ORIGINALE

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

Deliberazione del Consiglio Comunale **n. 58 del 20.12.2023**

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 CON I RELATIVI ALLEGATI E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026

L'anno duemilaventitre, addì venti del mese di dicembre alle ore 21:00 presso la Sala delle Colonne: previa comunicazione degli inviti personali, avvenuta nei modi e termini di regolamento, si è riunito il Consiglio Comunale in seduta ordinaria ed in presenza.
Sono intervenuti alla riunione:

NOMINATIVO	CARICA	Presenti	Assenti
CERINI Mirella	Sindaco	P	
BORRONI Cristina	Consigliere		N
BETTONI Giandomenico	Consigliere	P	
BUTTI Marco	Consigliere	P	
CALDIROLI Irene	Consigliere	P	
CAPUTO Romeo	Consigliere	P	
COLOMBO Anna Maria	Consigliere	P	
COLOMBO Paolo	Consigliere	P	
CROCI Luigi	Consigliere	P	
GIANI Maria Luisa	Consigliere	P	
MAGGIONI Luigi Giovanni	Consigliere	P	
MANELLI Giovanni	Consigliere		N
MERATI Claudio	Consigliere	P	
RADAELLI Alessio	Consigliere	P	
RADAELLI Raffaella	Consigliere	P	
SORAGNI Angelo	Consigliere	P	
TARLAZZI Davide	Consigliere	P	

Totale Presenti: **15** Totali Assenti: **2**

Verificata la presenza del numero legale per la validità della seduta assume la presidenza il Presidente, Claudio MERATI. Assiste il Segretario Generale Rosanna TRANCHIDA.

Risultano altresì presenti gli Assessore Esterni: Claudio Caldiroli, Corrado Deluca.

Il Presidente dichiara aperta la seduta e pone in discussione il seguente argomento segnato all'ordine del giorno:

APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 CON I RELATIVI ALLEGATI E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026

L'illustrazione e il dibattito sono congiunti con la delibera precedente.
Al termine:

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso:
- che dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.lgs. 10 agosto 2014 n. 126;
- che l'art. 162 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dal D.lgs. 10 agosto 2014 n. 126, dispone che gli enti locali deliberano annualmente il bilancio di previsione finanziario riferito ad almeno un triennio, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, osservando i principi contabili generali e applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni;

Considerato che gli schemi armonizzati di cui all'allegato 9 del D.lgs. 118/2011, da ultimo aggiornati dal D.M. 25/07/2023, prevedono la classificazione delle voci per missioni e programmi di cui agli articoli 13 e 14 del citato D.lgs. 118/2011 e la reintroduzione della previsione di cassa, che costituisce limite ai pagamenti di spesa;

Dato atto che l'unità di voto per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario armonizzato è costituita dalle tipologie per l'entrata e dai programmi per la spesa;

Considerato che gli enti devono provvedere alla tenuta della contabilità finanziaria sulla base dei principi generali, ed in particolare in aderenza al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, da ultimo modificato ad opera del DM 01/09/2021, in base al quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza;

Dato atto pertanto che, in applicazione del principio generale della competenza finanziaria, le previsioni di entrata e di spesa iscritte in bilancio si riferiscono agli accertamenti e agli impegni che si prevede di assumere in ciascuno degli esercizi cui il bilancio si riferisce ed esigibili nei medesimi esercizi e, mediante la voce "di cui FPV", all'ammontare delle somme che si prevede di imputare agli esercizi successivi;

Dato atto inoltre che sono iscritte in bilancio le previsioni delle entrate che si prevede di riscuotere o delle spese di cui si autorizza il pagamento nel primo esercizio considerato nel bilancio, senza distinzioni fra riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui, e che tali previsioni di cassa consentono di raggiungere un fondo cassa al 31 dicembre del primo esercizio "non negativo";

Richiamato inoltre il principio contabile applicato della Programmazione di cui all'allegato n. 4/1 al D.lgs. 118/2011, ed in particolare il paragrafo 9.3.1, introdotto dal Decreto MEF del 25 luglio 2023, che disciplina, a partire dal bilancio di previsione 2024/2026, il processo del bilancio degli enti locali;

Vista la delibera di Giunta Comunale n. 83 del 13/09/2023: "Atto di indirizzo per la predisposizione delle previsioni di bilancio 2024/2026";

Dato atto che come previsto dal principio contabile paragrafo 9.3.1, il Responsabile del Servizio Finanziario ha provveduto con prot. n. 21333 del 14/09/2023, ad inviare ai Responsabili dei Servizi, con la richiesta di proporre le previsioni di bilancio di rispettiva competenza, il Bilancio tecnico costituito da:
a) i prospetti del bilancio riguardanti le previsioni delle entrate e delle spese riferiti al triennio successivo, il prospetto degli equilibri, gli allegati relativi al fondo pluriennale vincolato, iscritto pari a zero, e al fondo

crediti di dubbia esigibilità, per la cui definitiva elaborazione è richiesta la collaborazione dei responsabili dei servizi;

b) l'elenco dei capitoli distinti per centri di responsabilità 2024/2026 che sarà successivamente inserito, con gli obiettivi generali di primo livello, nel piano esecutivo di gestione (PEG);
c) i dati contabili necessari alla redazione della nota di aggiornamento al DUP;
d) le altre informazioni contabili necessarie alla formulazione delle previsioni di bilancio, con particolare riferimento alle entrate/spese vincolate;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 28/04/2023 esecutiva, con cui è stato approvato il rendiconto della gestione relativo all'anno finanziario 2022;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 del 29/09/2023 esecutiva, con cui è stato approvato il bilancio consolidato relativo all'anno finanziario 2022;

Richiamato l'art. 1, comma 169, L. n. 296/06 (Legge finanziaria 2007) ai sensi del quale *"Gli enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione. Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento. In caso di mancata approvazione entro il suddetto termine, le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno.";*

Per quanto concerne la tassa rifiuti, L'Autorità di Regolazione di Energia, Reti e Ambiente (ARERA) ha approvato la deliberazione n. 389/2023 con la quale sono state definite le regole per l'aggiornamento biennale 2024/2025 delle predisposizioni tariffarie nella quale viene confermata l'impostazione generale (MTR – 2 Delibera 363/21), viene inserito l'adeguamento monetario con i nuovi tassi di inflazione e viene adeguata la Deliberazione 363/2021 alla sentenza n. 7196/2023 del Consiglio di Stato relativamente ai costi afferenti alle attività di prepulizia, preselezione o pretrattamento degli imballaggi plastici provenienti dalla raccolta differenziata;

Dato atto che:

- con deliberazione n. 106 del 15/11/2023 la Giunta Comunale ha approvato i servizi a domanda individuale anno 2024, la nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2024/2026 e lo schema di Bilancio di Previsione 2024/2026 e la relativa Nota Integrativa;

Rilevato che al Bilancio 2024/2026 sono allegati:

- la Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2024/2026 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 57 del 20/12/2023;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 56 del 20/12/2023 relativa all'approvazione delle aliquote dell'addizionale comunale IRPEF anno 2024;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 55 del 20/12/2023 per l'approvazione delle aliquote dell'Imposta Municipale propria anno 2024;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 103 del 15/11/2023 per "Definizione delle soglie ISEE e tariffe 2024 relative ai servizi definiti nel regolamento in materia di servizi socio/assistenziali e socio/sanitari approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 30 del 29.09.2017";
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 97 del 08/11/2023 con la quale vengono approvate le tariffe dei servizi scolastici, palestre scolastiche e sale culturali anno 2024;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 98 del 08/11/2023 con la quale vengono definite le soglie Isee relative ai servizi scolastici definiti nel regolamento in materia di servizi socio/assistenziali e socio/sanitari approvato con la deliberazione Consiglio Comunale n. 30 del 29/09/2017;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 99 del 15/11/2023 con la quale vengono approvate le tariffe per servizi diversi Settore Affari Generali anno 2024;

- la deliberazione della Giunta Comunale n. 100 del 15/11/2023 con la quale vengono approvate le tariffe per il Settore Servizi Demografici anno 2024;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 102 del 15/11/2023 con la quale vengono approvate le tariffe del Settore Governo del Territorio anno 2024;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 94 del 08/11/2023 con la quale vengono approvate le tariffe per il Settore Polizia Locale anno 2024;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 96 del 08/11/2023 con la quale vengono approvate le tariffe per servizi Settore Opere Pubbliche anno 2024;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 104 del 15/11/2023 "Canone unico patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria. Conferma ed approvazione delle tariffe anno 2024.";
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 105 del 15/11/2023 con la quale viene determinata la destinazione delle sanzioni per violazioni al codice della strada alle finalità di cui al comma 4 dell'art. 208 del D.lgs. 30/04/92 n. 285, anni 2024/2025/2026;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 101 del 15/11/2023 relativa alla "Verifica della quantità e qualità delle aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie ai sensi delle Leggi 18.04.62 n. 167, 22.10.1971 n. 865 e 5.08.1978 n. 457, che potranno essere ceduti in proprietà o diritto di superficie e relativi prezzi di cessione;
- il quadro generale riassuntivo, gli equilibri di bilancio, la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto, la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale Vincolato anni 2024/2026, la composizione dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità anni 2024/2026 il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento degli enti locali, le funzioni delegate dalla Regione, il prospetto di Utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, il Piano degli Indicatori di Bilancio 2024/2026, la gestione dei servizi a domanda individuale, la certificazione dei parametri obiettivi per il Comune ai fini dell'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario, e la Nota Integrativa al Bilancio 2024/2026;

Tenuto conto che:

- nel bilancio sono stabiliti gli stanziamenti destinati alla corresponsione delle indennità agli Amministratori e Consiglieri dell'Ente con le nuove misure stabilite dalla Legge di Bilancio 2022, commi dal 583 al 587, che prevede un incremento delle indennità di funzione dei Sindaci, Vicesindaci, Assessori e Presidenti dei Consigli;
- nel bilancio sono stabiliti gli stanziamenti relativi alle retribuzioni del personale come da delibera di Giunta Comunale n. 45 del 17/05/2023 "PIAO 2023/2025 – Aggiornamento sottosezione 3.3 - Programmazione del fabbisogno del personale";
- una quota non inferiore all'8% delle entrate derivanti dagli oneri di urbanizzazione secondaria viene destinata alla realizzazione di edifici di culto e di attrezzature destinate a servizi religiosi, ai sensi dell'art. 73 della L.R. n. 12 del 11.3.2005;

Dato atto che:

- in conformità al vigente Regolamento di Contabilità, lo schema del Bilancio di Previsione ed i suoi allegati sono stati trasmessi all'Organo di revisione, che ha redatto la relazione di competenza in data 1 dicembre 2023 protocollo n. 27756 del 4 dicembre 2023, conclusa con parere favorevole, ai fini dell'approvazione del Bilancio 2024/2026 depositata agli atti presso l'Ufficio Segreteria;
- in conformità a quanto disposto dall'art. 174 del D.lgs. 18.8.2000, n. 267 ed al Regolamento di contabilità, lo schema di Bilancio di Previsione 2024/2026, la Nota di Aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2024/2026 e gli atti ad esso allegati sono stati inviati in data 4 Dicembre 2023 ai Consiglieri comunali nelle forme previste dal regolamento stesso;

Acquisiti sulla proposta di deliberazione i prescritti pareri di regolarità tecnica e tecnico-contabile previsti dall'art. 49, comma 1 del D.lgs. 18/08/2000, n. 267, espressi, rispettivamente, dal:

- Responsabile del Settore Economico Finanziario;

Ritenuto che sussistono le condizioni per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2024/2026 e degli altri atti contabili che dello stesso costituiscono allegati;

Esperita la votazione palese per alzata di mano, il cui esito viene proclamato dal Presidente del Consiglio Comunale come di seguito riportato:
presenti: n. 15.
astenuti: n. ==
votanti: n. 15.
favorevoli: n. 11 (Bettoni, Butti, Caldiroli Irene, Colombo Anna Maria, Croci, Giani, Maggioni, Merati, Radaelli Alessio, Tarlazzi, Cerini).
contrari: n. 4 (Soragni, Caputo, Colombo Paolo, Radaelli Raffaella).

DELIBERA

1. di approvare i seguenti documenti che formano parte integrante e sostanziale del presente atto:
   a. Schema del Bilancio di Previsione 2024/2026 e la relativa Nota Integrativa 2024/2026;
2. di dare atto che il Bilancio di Previsione 2024/2026 garantisce il pareggio generale e rispetta gli equilibri finanziari di cui all'articolo 162, comma 6, del D.lgs. n. 267/2000;
3. di dare atto infine che al Bilancio di Previsione risultano allegati tutti i documenti elencati in premessa;
4. di disporre la pubblicità sul sito internet i dati relativi al bilancio di previsione in forma sintetica, aggregata e semplificata, ai sensi del DPCM 22 settembre 2014.

***

Successivamente, con distinta e separata votazione, resa in forma palese per alzata di mano, il cui esito viene proclamato dal Presidente del Consiglio Comunale come di seguito riportato:
presenti: n. 15.
astenuti: n. ==
votanti: n. 15.
favorevoli: n. 11 (Bettoni, Butti, Caldiroli Irene, Colombo Anna Maria, Croci, Giani, Maggioni, Merati, Radaelli Alessio, Tarlazzi, Cerini).
contrari: n. 4 (Soragni, Caputo, Colombo Paolo, Radaelli Raffaella).

il Consiglio Comunale dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ravvisata l'urgenza di provvedere in merito ai sensi dell'articolo 134, comma 4 del D.lgs. 18/08/2000, n. 267, per poter procedere celermente con gli atti conseguenti.

Alle ore 23.15 escono dall'aula i consiglieri Caldiroli Irene e Soragni. Presenti n. 13.

Allegati:
- Schema del Bilancio di Previsione 2024/2026;
- Nota Integrativa 2024/2026;
- allegati elencati in premessa;
- parere revisore conto.

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 58 del 20/12/2023

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 CON I RELATIVI ALLEGATI E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE	IL SEGRETARIO GENERALE
Claudio MERATI	Rosanna TRANCHIDA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

Proposta di deliberazione C.C. ad oggetto:

APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 CON I RELATIVI ALLEGATI E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026

Parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il sottoscritto, in qualità di Responsabile, ai sensi dell'art. 49,comma 1, e 147 bis, comma1 del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica e alla correttezza amministrativa della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 19.12.2023

IL RESPONSABILE

Cristina BAGATTI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

Parere di regolarità contabile attestante la regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Il sottoscritto, in qualità di RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI, ai sensi dell'art. 49,comma 1, e 147 bis, comma1 del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267,esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 19.12.2023

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

Cristina BAGATTI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE
N. 58 del 20/12/2023

OGGETTO:

APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 CON I RELATIVI ALLEGATI E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

Il sottoscritto Responsabile, visti gli atti d'ufficio, attesto che la presente deliberazione:

[X] è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ex. art. 134, 4° comma, T.U. D.Lgs. 267/2000;

[ ] è divenuta esecutiva dopo il decimo giorno dalla pubblicazione, ex. art. 134, 3° comma del T.U. D.Lgs. 267/2000;

Addì, sabato 20 gennaio 2024

IL RESPONSABILE

Rodolfo NEBULONI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

COMUNE DI CASTELLANZA

AGGIORNAMENTO DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2024/2026

INTRODUZIONE

La programmazione nel contesto normativo

Il decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali debbano conformare la propria gestione a regole contabili uniformi, definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati: questi ultimi rappresentano l'interpretazione delle norme contabili e dei principi generali, completano il sistema generale e favoriscono l'adozione di comportamenti uniformi e corretti.

In particolare il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio afferma che "*La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento*".

Già da questa prima formulazione si evince come per adempiere al principio normativo non sarà più sufficiente la predisposizione di documenti di respiro tecnico-contabile, tesi a definire le risorse finanziarie per classificazione di bilancio, seguendo trend consolidati nel tempo, ma sostanzialmente privi di una visione progettuale di sviluppo sociale ed economico del territorio: scopi, contenuti, risorse destinate e risultati dell'azione di governo dovranno sempre più caratterizzare i documenti contabili per offrire una lettura dell'azione amministrativa che sia comprensibile e valutabile dal principale destinatario di qualunque iniziativa dell'Ente pubblico, ovvero il cittadino.

In quest'ottica il '*Piano di governo*', ritenuto fino ad oggi un puro strumento di comunicazione politica, acquisisce una nuova fondamentale rilevanza: rappresenta infatti il punto di riferimento dell'intera azione dell'Ente per i 5 anni di durata del mandato, ovvero la strategia, e come tale coinvolge, ognuno per la sua parte, tutti i settori dell'Ente.

In conseguenza di quanto affermato, la ripartizione delle risorse finanziarie secondo la classificazione ministeriale, ovvero il bilancio di previsione, non contiene tutte le informazioni necessarie: sono sempre i principi contabili a stabilire che la pianificazione, per essere 'qualificata', dovrà contenere la lettura non solo contabile dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione ed essere orientata nella sua redazione alla lettura da parte dei portatori di interesse.

Rivestiranno un ruolo sempre più centrale nelle programmazioni e rendicontazioni future, non soltanto le grandezze finanziarie previste ed effettivamente utilizzate, ma una molteplicità di

informazioni, contabili e non, relative agli effetti delle azioni dell'Ente, ovvero gli impatti 'interni' sull'organizzazione ed 'esterni' sulla cittadinanza delle politiche dell'Amministrazione.

Coerenza ed interdipendenza dei diversi documenti di pianificazione rappresentano una ulteriore caratteristica specificamente prevista dai principi a cui si ispira il D.lgs. 118/2011: perché la programmazione svolga compiutamente le funzioni politico-amministrativa, economico-finanziaria ed informativa ad essa assegnate, è indispensabile che sia in grado di rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e la coerenza con il programma politico dell'amministrazione.

Saranno quindi esplicitati con sempre maggiore chiarezza gli elementi precedentemente menzionati e cioè gli obiettivi di breve e lungo periodo della gestione e le risorse finanziarie, umane e strumentali necessarie per il loro conseguimento; per fare ciò dovrà sussistere una chiara coerenza e raccordabilità tra i diversi aspetti quantitativi e descrittivi delle politiche ed i valori inseriti nei documenti di programmazione, che non potranno consistere in dichiarazioni formali di intenti, 'slegate' dal contesto politico, organizzativo, ed economico finanziario.

Il percorso di adempimento normativo rappresenta solo un aspetto, quasi il pretesto per una evoluzione che prima di tutto dovrà essere culturale, metodologica ed organizzativa: il presente Documento Unico di Programmazione rappresenta dunque l'avvio di un processo che richiederà tempi adeguati e step successivi di perfezionamento, che risentiranno delle evidenze emerse in sede di gestione e matureranno in un contesto politico, sociale ed economico difficile ed in continua evoluzione.

Il Documento Unico di Programmazione

Nello scenario normativo precedentemente descritto, il DUP costituisce lo strumento di guida strategica ed operativa degli enti locali e rappresenta il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione: si divide in due parti principali, una Sezione Strategica ed una Sezione Operativa.

La Sezione Strategica (SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente: nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

La Sezione Operativa (SeO) costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS: in particolare contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale, sia pluriennale.

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS: per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

E' importante in questa sede evidenziare che uno degli obiettivi della SeO è costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

A) SEZIONE STRATEGICA (SeS)

Quadro delle condizioni esterne

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea che si possono ritenere sintetizzabili nel rispetto degli obiettivi di finanza pubblica e nella capacità di cogliere l'opportunità di finanziamenti europei a copertura di spese ed investimenti sostenuti dall'Amministrazione.

In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica:

1. le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del proprio mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo,
2. le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali,
3. gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'Amministrazione intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

1. ANALISI DI CONTESTO

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
2. La valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
3. I parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili e la definizione dei seguenti principali contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

1. organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;
2. indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. A tal fine, devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

a. gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della Sezione Strategica:

b. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;

c. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;

d. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;

e. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;

f. la gestione del patrimonio;

g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;

h. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;

i. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.

4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

1.1 IL CONTESTO MONDIALE, EUROPEO E NAZIONALE

Il quadro economico e sociale

Il quadro economico e sociale mondiale, europeo ed italiano si presentava, alla fine del 2022 contrassegnato da notevoli incertezze.

L'economia mondiale si trovava in una fase di ripresa che da un lato vede il recupero dei livelli prepandemia da Covid-19, dall'altro sfide non indifferenti per combattere le conseguenze economiche dovute al conflitto Russia-Ucraina ancora in corso, la corsa dei prezzi delle materie energetiche ed una rilevante inflazione.

In questo contesto si aggiunge ora il conflitto israelo-palestinese. Un'escalation del conflitto potrebbe avere conseguenze ancora più gravi per l'economia mondiale, ad esempio, un blocco delle esportazioni di gas e petrolio da parte dei paesi arabi potrebbe provocare un aumento dei prezzi di queste commodities e una recessione globale.

La situazione potrebbe complicarsi se i maggiori produttori di oro nero del medio oriente decidessero di agire come durante la **guerra dello Yom Kippur del 1973**. In quel frangente i paesi arabi dell'OPEC (l'organizzazione dei paesi esportatori di petrolio) alzarono "artificialmente" il prezzo del greggio e interruppero le forniture ai paesi filoisraeliani. Se l'Iran, settimo produttore al mondo con 3,3 milioni di barili al giorno, dovesse attuare la stessa misura, **il prezzo potrebbe salire vertiginosamente**.

In ogni caso è ancora presto per valutare le conseguenze economiche della guerra in Israele, dato il grandissimo numero di attori in gioco, lo scenario politico e macroeconomico potrebbe capovolgersi in ogni momento.

Il FMI nel suo Economic Outlook di ottobre stima un **rallentamento della crescita globale al 3% nel 2023** dal 3,5% dello scorso anno ed un ulteriore rallentamento nel 2024 al 2,9%, ben al di sotto della media storica (2000-2019) del 3,8%.

Table 1.1. Overview of the *World Economic Outlook* Projections
(Percent change, unless noted otherwise)

		Projections		Difference from July 2023 WEO *Update*[1]		Difference from April 2023 WEO[1]	
	2022	2023	2024	2023	2024	2023	2024
World Output	**3.5**	**3.0**	**2.9**	**0.0**	**–0.1**	**0.2**	**–0.1**
Advanced Economies	**2.6**	**1.5**	**1.4**	**0.0**	**0.0**	**0.2**	**0.0**
United States	2.1	2.1	1.5	0.3	0.5	0.5	0.4
Euro Area	3.3	0.7	1.2	–0.2	–0.3	–0.1	–0.2
Germany	1.8	–0.5	0.9	–0.2	–0.4	–0.4	–0.2
France	2.5	1.0	1.3	0.2	0.0	0.3	0.0
Italy[2]	3.7	0.7	0.7	–0.4	–0.2	0.0	–0.1
Spain	5.8	2.5	1.7	0.0	–0.3	1.0	–0.3
Japan	1.0	2.0	1.0	0.6	0.0	0.7	0.0
United Kingdom[2]	4.1	0.5	0.6	0.1	–0.4	0.8	–0.4
Canada	3.4	1.3	1.6	–0.4	0.2	–0.2	0.1
Other Advanced Economies[3]	2.6	1.8	2.2	–0.2	–0.1	0.0	0.0
Emerging Market and Developing Economies	**4.1**	**4.0**	**4.0**	**0.0**	**–0.1**	**0.1**	**–0.2**
Emerging and Developing Asia	4.5	5.2	4.8	–0.1	–0.2	–0.1	–0.3
China	3.0	5.0	4.2	–0.2	–0.3	–0.2	–0.3
India[4]	7.2	6.3	6.3	0.2	0.0	0.4	0.0
Emerging and Developing Europe	0.8	2.4	2.2	0.6	0.0	1.2	–0.3
Russia	–2.1	2.2	1.1	0.7	–0.2	1.5	–0.2
Latin America and the Caribbean	4.1	2.3	2.3	0.4	0.1	0.7	0.1
Brazil	2.9	3.1	1.5	1.0	0.3	2.2	0.0
Mexico	3.9	3.2	2.1	0.6	0.6	1.4	0.5
Middle East and Central Asia	5.6	2.0	3.4	–0.5	0.2	–0.9	–0.1
Saudi Arabia	8.7	0.8	4.0	–1.1	1.2	–2.3	0.9
Sub-Saharan Africa	4.0	3.3	4.0	–0.2	–0.1	–0.3	–0.2
Nigeria	3.3	2.9	3.1	–0.3	0.1	–0.3	0.1
South Africa	1.9	0.9	1.8	0.6	0.1	0.8	0.0
Memorandum							
World Growth Based on Market Exchange Rates	3.0	2.5	2.4	0.0	0.0	0.1	0.0
European Union	3.6	0.7	1.5	–0.3	–0.2	0.0	–0.1
ASEAN-5[5]	5.5	4.2	4.5	–0.4	0.0	–0.3	–0.1
Middle East and North Africa	5.6	2.0	3.4	–0.6	0.3	–1.1	0.0
Emerging Market and Middle-Income Economies	4.0	4.0	3.9	0.1	0.0	0.1	–0.1
Low-Income Developing Countries	5.2	4.0	5.1	–0.5	–0.1	–0.7	–0.3
World Trade Volume (goods and services)	**5.1**	**0.9**	**3.5**	**–1.1**	**–0.2**	**–1.5**	**0.0**
Imports							
Advanced Economies	6.7	0.1	3.0	–1.8	–0.1	–1.7	0.3
Emerging Market and Developing Economies	3.2	1.7	4.4	–0.2	–0.5	–1.6	–0.7
Exports							
Advanced Economies	5.3	1.8	3.1	–1.0	–0.1	–1.2	0.0
Emerging Market and Developing Economies	4.1	–0.1	4.2	–1.3	0.1	–1.7	–0.1
Commodity Prices (US dollars)							
Oil[6]	39.2	–16.5	–0.7	4.2	5.5	7.6	5.1
Nonfuel (average based on world commodity import weights)	7.9	–6.3	–2.7	–1.5	–1.3	–3.5	–1.7
World Consumer Prices[7]	**8.7**	**6.9**	**5.8**	**0.1**	**0.6**	**–0.1**	**0.9**
Advanced Economies[8]	7.3	4.6	3.0	–0.1	0.2	–0.1	0.4
Emerging Market and Developing Economies[7]	9.8	8.5	7.8	0.2	1.0	–0.1	1.3

Source: IMF staff estimates.

Note: Real effective exchange rates are assumed to remain constant at the levels prevailing during July 25, 2023–August 22, 2023. Economies are listed on the basis of economic size. The aggregated quarterly data are seasonally adjusted. WEO = *World Economic Outlook*.

[1]Difference based on rounded figures for the current, July 2023 WEO *Update*, and April 2023 WEO forecasts.

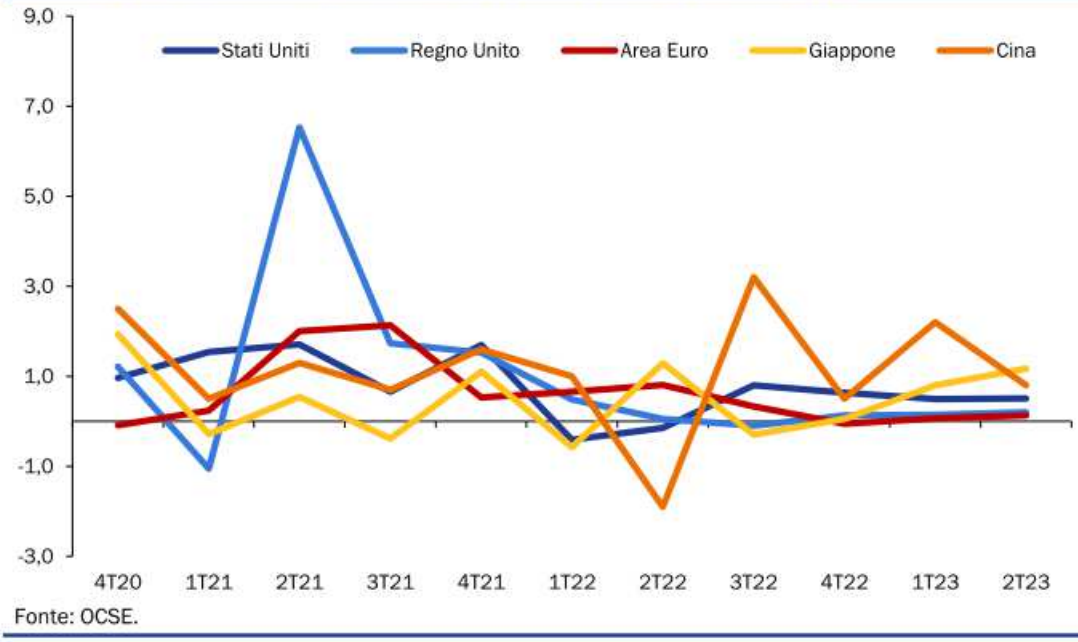
[2]See the country-specific notes for Italy and the United Kingdom in the "Country Notes" section of the Statistical Appendix.

[3]Excludes the Group of Seven (Canada, France, Germany, Italy, Japan, United Kingdom, United States) and euro area countries.

[4]For India, data and forecasts are presented on a fiscal year basis, and GDP from 2011 onward is based on GDP at market prices with fiscal year 2011/12 as a base year.

[5]Indonesia, Malaysia, the Philippines, Singapore, and Thailand.

FIGURA II.5: PIL REALE DELLE MAGGIORI ECONOMIE (variazioni percentuali t/t)



Fonte: OCSE.

Secondo le previsioni degli economisti l'indice globale dell'inflazione diminuirà gradualmente, passando dall'8,7% dello scorso anno al 6,9% di questo e al 5,8% del prossimo. Tuttavia, le previsioni per il 2023 e il 2024 sono state ritoccate al rialzo di 0,1 e 0,6 punti percentuali e ci si aspetta che i prezzi "non torneranno al target prima del 2025 nella maggior parte dei casi". Per l'Eurozona, il Fondo vede una discesa al 5,6% quest'anno e al 3,3% il prossimo, mentre negli Stati Uniti la traiettoria dovrebbe registrare un calo al 4,1% entro il 31 dicembre e un'ulteriore attenuazione al 2,8% nel 2024.

Anche dall'OCSE arrivano previsioni poco confortanti sull'economia mondiale. L'organismo sovranazionale stima un'espansione del 3% del PIL globale quest'anno, ma un incremento solo del 2,7% nel 2024. Fatta eccezione per il 2020, quando il mondo è stato messo in ginocchio dall'avvento della pandemia, si tratta dell'espansione annuale più debole dal 2008.

Il rallentamento è dovuto soprattutto al peso sulle attività economiche dell'aumento dei tassi d'interesse e al mancato rimbalzo dell'economia cinese per come era nelle aspettative. "Dopo un inizio del 2023 più forte del previsto, aiutato dal calo dei prezzi dell'energia e dalla riapertura della

Cina, la crescita globale dovrebbe moderarsi", ha affermato l'OCSE. "L'impatto di una politica monetaria più restrittiva sta diventando sempre più visibile, la fiducia delle imprese e dei consumatori è diminuita e il rimbalzo in Cina è svanito".

A preoccupare l'organizzazione con sede a Parigi è la Cina, la cui produzione è vista inferiore all'obiettivo del governo del 5% nel 2024, in quanto la domanda interna sarà contenuta e i mercati immobiliari vivranno tensioni strutturali. L'istituto prevede che l'economia cinese rallenterà dal 5,1% di quest'anno al 4,6% l'anno prossimo, mentre a giugno aveva pronosticato una crescita del 5,4% nel 2023 e del 5,1% nel 2024. A ciò si aggiunge il fatto che, secondo l'OCSE, il sostegno del governo sarà più limitato rispetto a quanto avveniva negli anni scorsi. "Un rallentamento più rapido in Cina avrebbe effetti di ricaduta significativi nel resto del mondo", ha avvertito.

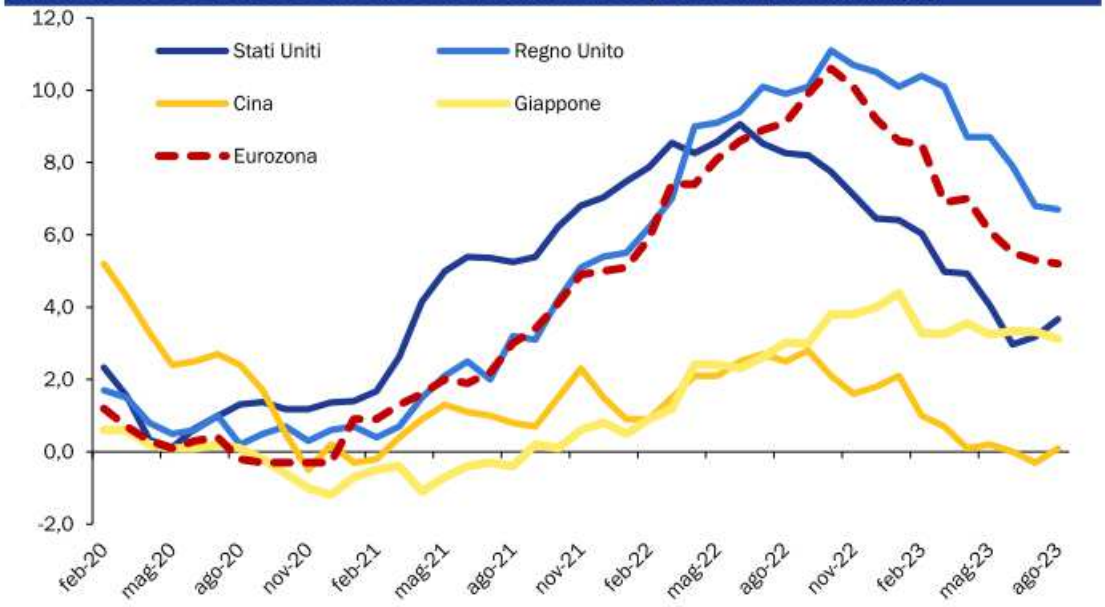
Le prospettive tetre dell'OCSE però non dovrebbero distogliere l'attenzione delle Banche centrali dalla lotta all'inflazione, che potrebbe rivelarsi persistente, puntualizza l'organizzazione. Per questa ragione, gli istituti monetari "dovrebbero mantenere i tassi di interesse ai loro livelli attuali o aumentarli ulteriormente per sconfiggere l'inflazione, nonostante i segnali sempre più visibili di tensioni economiche e protezionismo in tutto il mondo", si legge nel rapporto.

L'OCSE quindi mette in guardia contro un allentamento della politica monetaria, perché potrebbe alimentare il carovita a livello core, anche se i principali indicatori sono in calo. "C'è spazio limitato per eventuali tagli dei tassi fino a ben oltre il 2024", ha detto. Pertanto, "la politica monetaria deve rimanere restrittiva fino a quando non ci saranno chiari segnali che le pressioni inflazionistiche di fondo si siano attenuate in modo duraturo", ha aggiunto. Al riguardo, l'OCSE lancia un monito ai governi che cercano di ravvivare la crescita con spese extra. "Il sostegno dovrebbe essere ridimensionato per ricostruire spazio per le future sfide di investimento ed evitare di alimentare l'inflazione che le Banche centrali vogliono contenere", ha suggerito l'organizzazione.

Tra i Paesi che dovranno fare i conti con l'inflazione più arcigna, l'OCSE cita la Gran Bretagna. L'organizzazione per la cooperazione e lo sviluppo economico stima un indice dei prezzi al consumo britannico del 7,2% nel 2023, in aumento rispetto alla precedente previsione del 6,9%. La Germania avrà a che fare con un'inflazione del 6,1% quest'anno, mentre la Francia vedrà i prezzi crescere del 5,8%. Per l'anno prossimo ci saranno notevoli miglioramenti su questo fronte,

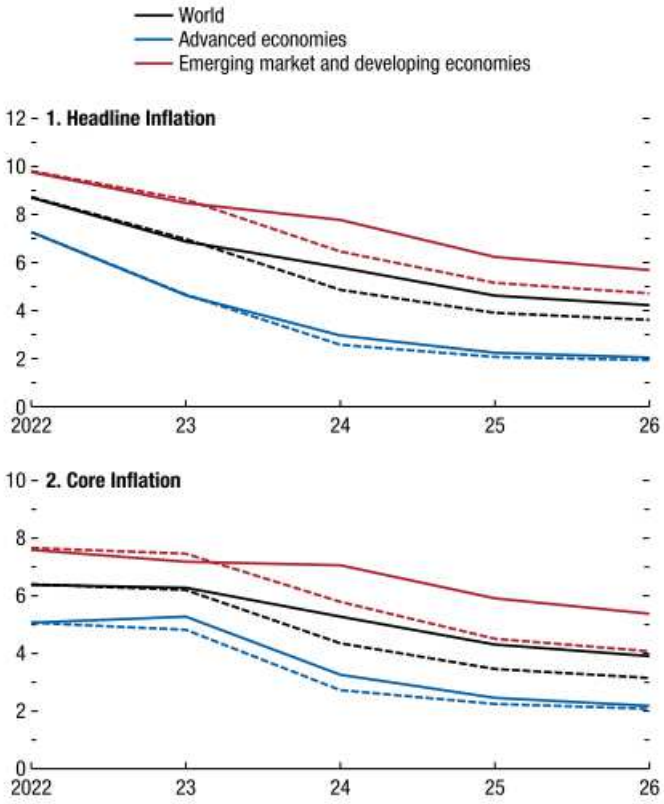
secondo le stime dell'OCSE: l'inflazione di Regno Unito e Francia dovrebbe attestarsi al 2,9%, appena sotto il 3% di quella tedesca.

FIGURA II.4: INFLAZIONE AL CONSUMO DEI MAGGIORI PAESI (variazioni percentuali a/a)



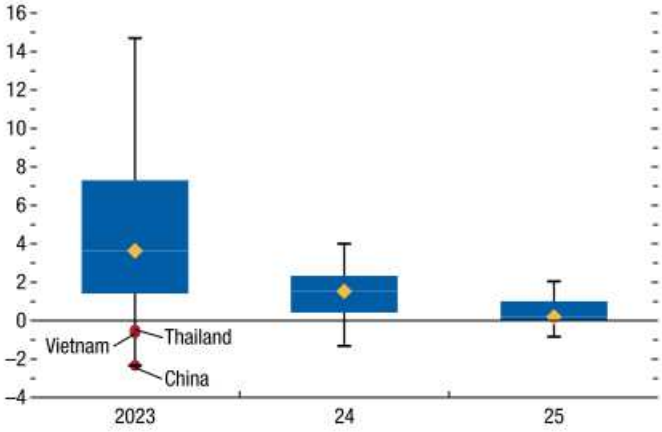
Fonte: Refinitv.

Figure 1.18. Inflation Outlook: Falling
(Percent; dashes = April 2023)



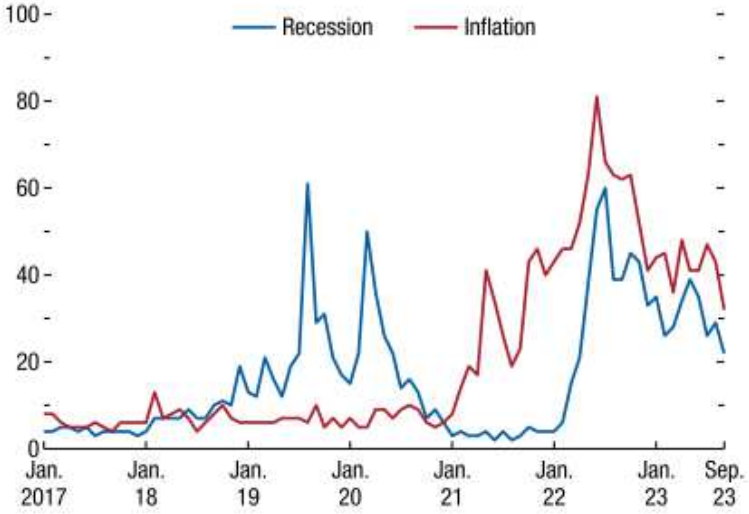
Source: IMF staff calculations.
Note: Solid lines denote inflation rates from the October 2023 WEO, and dashed lines denote inflation rates from the April 2023 WEO. Core inflation excludes volatile food and energy prices. WEO = *World Economic Outlook*.

Figure 1.20. Inflation Mostly above Target until 2025
(Percentage points; distribution of deviation from inflation target)



Sources: Central bank websites; Haver Analytics; and IMF staff calculations.
Note: The figure shows the distribution (box-whisker plot) by each year. The diamonds in the middle of the boxes are the medians and the upper (lower) limits of the boxes are the third (first) quartile. The whiskers show the maximum and minimum within the boundary of 1.5 times the interquartile range from upper and lower quartiles, respectively.

Figure 1.23. Recession and Inflation Concerns over Time
(Index, 100 = highest point worldwide during 2008–23)



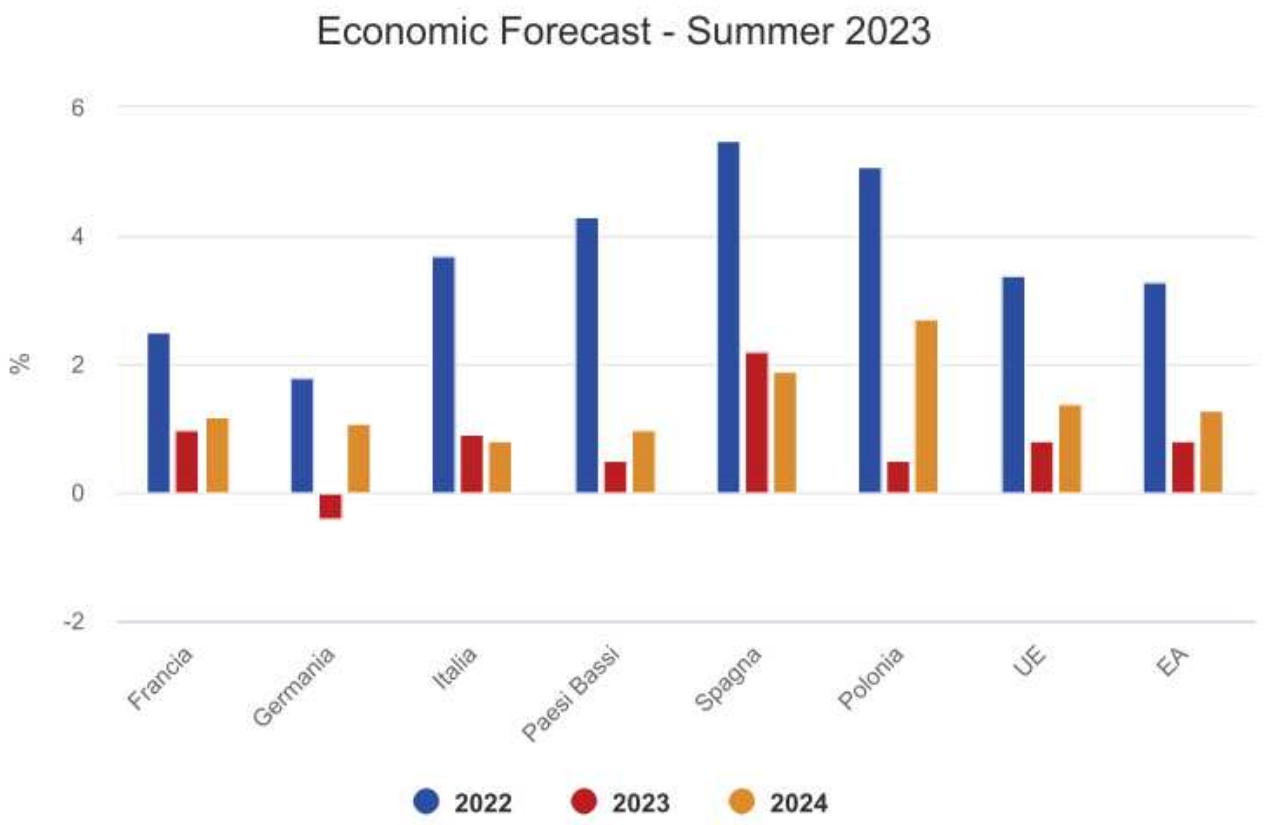
Source: Google Trends.
Note: Figure reports Google search interest in the topics *recession* and *inflation* relative to the highest point (100) during 2008–23 worldwide.

Andamento europeo

Nell'ultimo inverno l'economia dell'UE ha registrato risultati migliori del previsto. Mentre le perturbazioni causate dalla guerra in Ucraina e dalla crisi energetica hanno offuscato le prospettive per l'economia dell'UE e le autorità monetarie di tutto il mondo hanno intrapreso un forte inasprimento delle condizioni monetarie, una recessione invernale nell'UE è apparsa inevitabile lo scorso anno. Le previsioni dell'autunno 2022 avevano previsto una contrazione dell'economia dell'UE nell'ultimo trimestre del 2022 e nel primo trimestre del 2023.

Nei fatti l'economia dell'UE continua a mostrare resilienza di fronte ai formidabili shock che ha subito negli ultimi anni, ma ha perso slancio. L'attività economica nell'UE è stata molto modesta nella prima metà del 2023.

Inoltre, il brusco rallentamento dell'offerta di credito bancario all'economia mostra che l'inasprimento della politica monetaria si sta facendo strada attraverso l'economia. Gli indicatori delle indagini congiunturali indicano un rallentamento dell'attività economica in estate e nei prossimi mesi, con una persistente debolezza dell'industria e un calo dello slancio nei servizi, nonostante la forte stagione turistica in molte parti d'Europa.



Le previsioni economiche dell'estate 2023 comprendono le proiezioni del PIL e dell'inflazione per le sei maggiori economie degli Stati membri dell'UE, l'area dell'euro e l'UE nel suo complesso. Gli ultimi sviluppi economici per altri 21 Stati membri sono affrontati nell'analisi generale e sono presi in considerazione nel calcolo degli aggregati dell'UE e dell'area dell'euro.

L'indebolimento della crescita nell'UE dovrebbe estendersi fino al 2024 e l'impatto della politica monetaria restrittiva è destinato a continuare a frenare l'attività economica. Poiché le prospettive per la crescita e il commercio mondiale rimangono sostanzialmente invariate rispetto alla primavera, l'economia dell'UE non può contare su un forte sostegno della domanda esterna. Tuttavia, un lieve recupero della crescita è ancora previsto per l'anno prossimo, poiché l'inflazione continua a diminuire, il mercato del lavoro rimane robusto e i redditi reali recuperano gradualmente.

Per quanto riguarda l'Eurozona, l'Fmi nel suo rapporto di ottobre vede una brusca frenata dal +3,5 messo a segno lo scorso anno. Le stime si riducono infatti dello 0,2%, allo 0,7% nel 2023 e dello 0,3% all'1,2% nel 2024. Sorvegliato speciale resta la Germania, prima economia dell'Area, per la

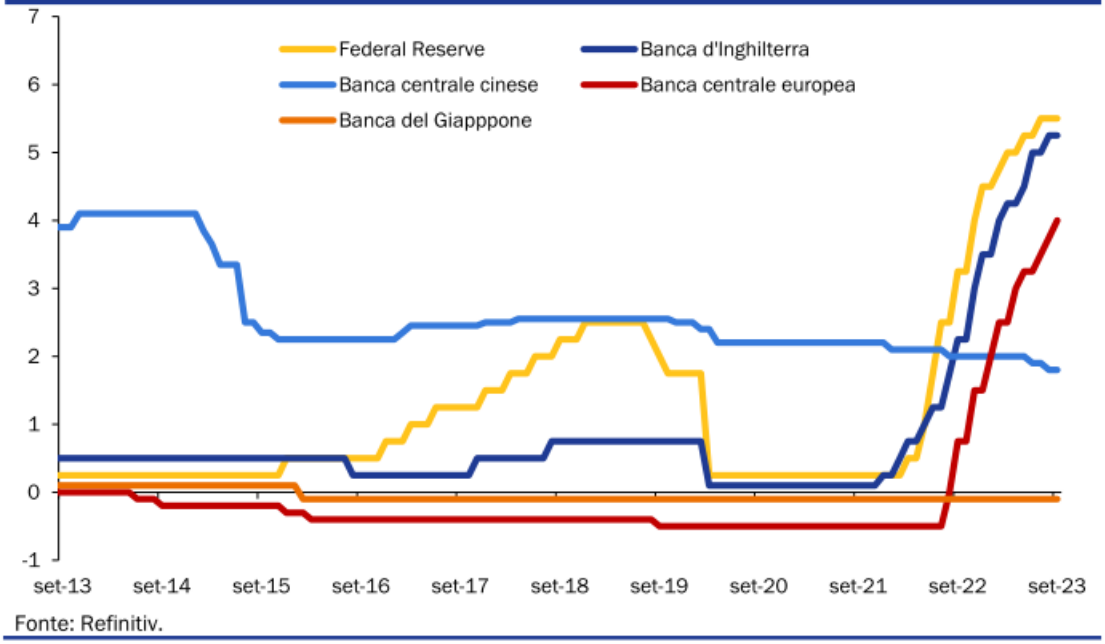
quale è prevista una recessione quest'anno (-0,5%) e un modesto rimbalzo dello 0,9% il prossimo (lo 0,4% in meno rispetto alla stima di luglio).

Le previsioni della Commissione europea riguardo il futuro economico del 2023-2024 dei Paesi membri annunciano un "rallentamento delle dinamiche di crescita" nonostante il "contesto di inflazione in calo e un mercato del lavoro vigoroso".

Si tratta di una previsione intermedia che va a correggere quella già presentata nel maggio 2023 alla luce delle persistenti incertezze provocate dagli enormi shock causati «dalla pandemia e della guerra provocata della Russia in Ucraina», commenta il vice presidente della Commissione Europea Valdis Dombrovskis, il quale tuttavia attende con fiducia una lieve ripresa per il prossimo anno, «sostenuta da un mercato del lavoro vigoroso, da un tasso di disoccupazione mai così basso e da un allentamento delle pressioni sui prezzi».

Nel frattempo, però, la Commissione taglia le stime previste in primavera, passando da un aumento del Pil dell'1,1% a un modico 0,8% nel 2023, mentre nel 2024 la crescita sarà dell'1,3% e non più dell'1,6%. Le politiche restrittive della Banca Centrale Europea, dove i falchi spadroneggiano con continui rialzi dei tassi di interesse, hanno portato risultati magri ma non irrilevanti.

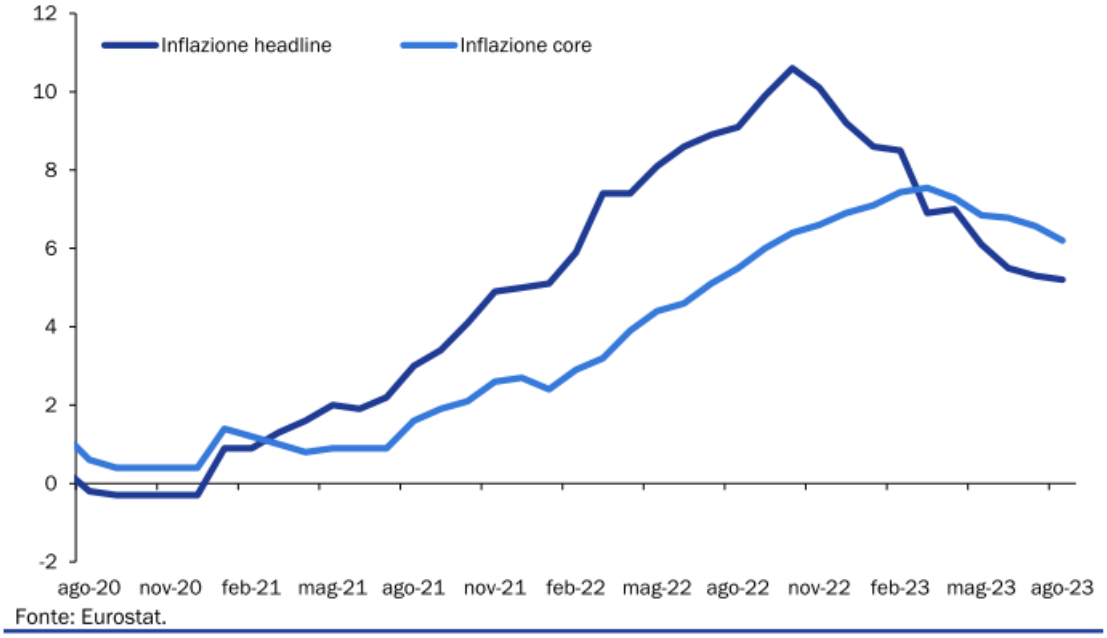
FIGURA II.7: TASSI DI POLICY DELLE PRINCIPALI BANCHE CENTRALI (valori percentuali)



Fonte: Refinitiv.

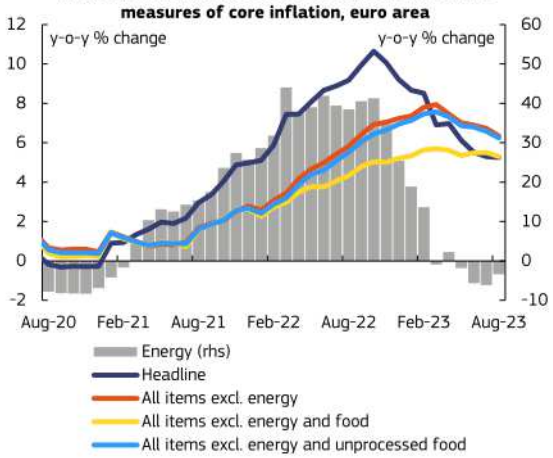
L'inflazione dei prezzi al consumo, infatti, continua lievemente a calare, attestandosi al 5,3% nel mese di luglio (metà del valore registrato a Ottobre 2022), ed è previsto che plani verso il 5,6% nel 2023 per poi diminuire fino al 2,9% l'anno prossimo, poco distante dal target del 2% a cui puntano sia Bce che Fed (Federal Reserve System).

FIGURA II.6: INFLAZIONE AL CONSUMO DELL'EUROZONA (variazione percentuale a/a)



Fonte: Eurostat.

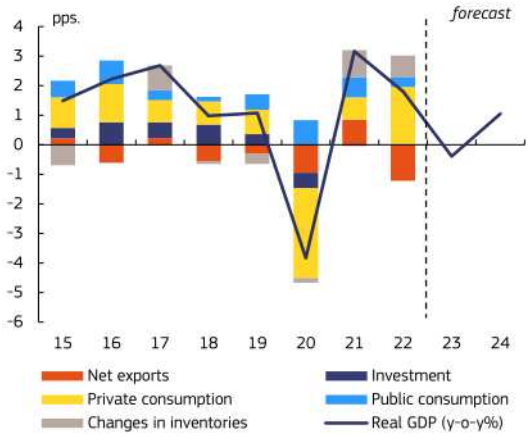
Graph 1.15: **Headline inflation and various alternative measures of core inflation, euro area**



Come sottolinea il comunicato stampa ufficiale, l'attività economica dell'Ue è stata piuttosto modesta nella prima metà dell'anno, con una domanda interna debole e prezzi al consumo ancora in aumento, "nonostante il calo dei prezzi dell'energia e un mercato del lavoro eccezionalmente forte", grazie alla costante espansione dell'occupazione e del progressivo aumento dei salari.

Tra i principali attori dell'area euro, la Germania è decisamente il Paese con maggiori difficoltà. La Commissione infatti prevede una contrazione economica annuale allo 0,4% (in rialzo rispetto allo 0,2% di maggio), con il serio rischio di recessione verso la fine dell'anno (cioè un temporaneo ma significativo calo dell'attività economica caratterizzato generalmente da Pil negativo, redditi più bassi e crescita del tasso di disoccupazione). Anche se per il commissario per l'Economia Paolo Gentiloni «è un'economia forte che ha gli strumenti per riprendersi» già durante il 2024.

Graph 2.1: **Germany - Real GDP growth and contributions**



Anche l'Italia è interessata dai ribassi della Commissione, che ha tagliato fino allo 0,9% le previsioni di crescita del 2023, mentre si stima un aumento dello 0,8% per l'anno prossimo. Stime sempre in positivo ma inferiori a quanto preventivato in primavera per il nostro Paese, rispettivamente 1,2% e 1,1%, specialmente con il tramonto dei "temporanei e straordinari incentivi" nel campo delle ristrutturazioni edilizie introdotti durante la pandemia (uno fra tutti, il Superbonus).

Graph 2.4: **Italy - Real GDP growth and contributions**

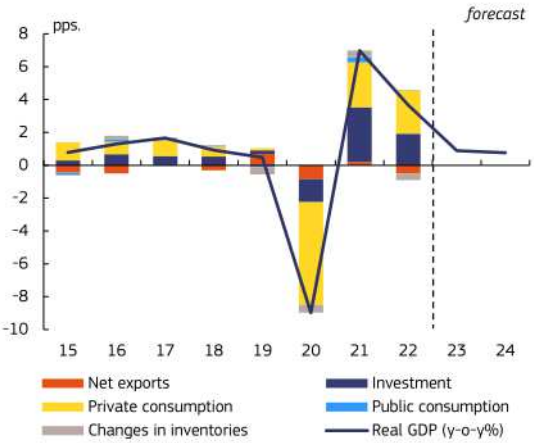
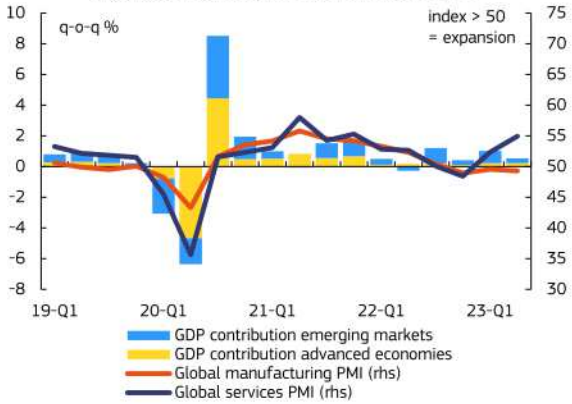


Table 1:

Overview - the Summer 2023 interim Forecast

	Real GDP growth						Inflation					
	Summer 2023 interim Forecast			*Spring 2023 Forecast*			Summer 2023 interim Forecast			*Spring 2023 Forecast*		
	2022	2023	2024	*2022*	*2023*	*2024*	2022	2023	2024	*2022*	*2023*	*2024*
Euro area	3.3	0.8	1.3	*3.5*	*1.1*	*1.6*	8.4	5.6	2.9	*8.4*	*5.8*	*2.8*
European Union	3.4	0.8	1.4	*3.5*	*1.0*	*1.7*	9.2	6.5	3.2	*9.2*	*6.7*	*3.1*
Germany	1.8	-0.4	1.1	*1.8*	*0.2*	*1.4*	8.7	6.4	2.8	*8.7*	*6.8*	*2.7*
Spain	5.5	2.2	1.9	*5.5*	*1.9*	*2.0*	8.3	3.6	2.9	*8.3*	*4.0*	*2.7*
France	2.5	1.0	1.2	*2.6*	*0.7*	*1.4*	5.9	5.6	2.7	*5.9*	*5.5*	*2.5*
Italy	3.7	0.9	0.8	*3.7*	*1.2*	*1.1*	8.7	5.9	2.9	*8.7*	*6.1*	*2.9*
Netherlands	4.3	0.5	1.0	*4.5*	*1.8*	*1.2*	11.6	4.7	3.0	*11.6*	*4.9*	*3.3*
Poland	5.1	0.5	2.7	*5.1*	*0.7*	*2.7*	13.2	11.4	6.1	*13.2*	*11.7*	*6.0*

Graph 1.1: **Growth in global GDP and global PMIs**



Sources: OECD, IMF and national sources for GDP, S&P Global for PMI.

Table 1.1:

International environment

(Annual percentage change)

				Summer 2023 interim Forecast			*Spring 2023 Forecast*		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	*2022*	*2023*	*2024*
				Real GDP growth					
World (excl.EU)	2.9	-2.6	6.3	**3.2**	**3.2**	**3.2**	*3.2*	*3.1*	*3.3*
				Trade volumes					
World (excl.EU) exports of goods and services	0.2	-7.0	10.4	**4.0**	**1.4**	**3.2**	*3.9*	*2.2*	*3.2*
World (excl.EU) imports of goods and services	-0.6	-8.3	11.3	**4.8**	**1.5**	**3.4**	*4.8*	*1.4*	*3.0*

Andamento italiano

Partendo da una stima Istat di crescita del PIL reale nel 2022 identica a quanto previsto a novembre nella Nota di Aggiornamento del DEF (NADEF) rivista e aggiornata, e pari al 3,7 per cento, la previsione tendenziale per il 2023 indicata nel DEF 2023, veniva rivista al rialzo, allo 0,9 per cento, dallo 0,6 per cento del DPB.

La Nota di Aggiornamento del Documento di Economia e Finanza (NADEF), deliberata dal Consiglio dei Ministri il 27 settembre 2023, vede la luce in una situazione economica e di finanza pubblica più delicata di quanto prefigurato in primavera.

Dopo una buona partenza nei primi mesi del 2023, nel secondo trimestre la crescita dell'economia italiana ha subito una temporanea inversione di tendenza, risentendo dell'erosione del potere d'acquisto delle famiglie dovuto all'elevata inflazione, della permanente incertezza causata dalla guerra in Ucraina, della sostanziale stagnazione dell'economia europea e della contrazione del commercio mondiale.

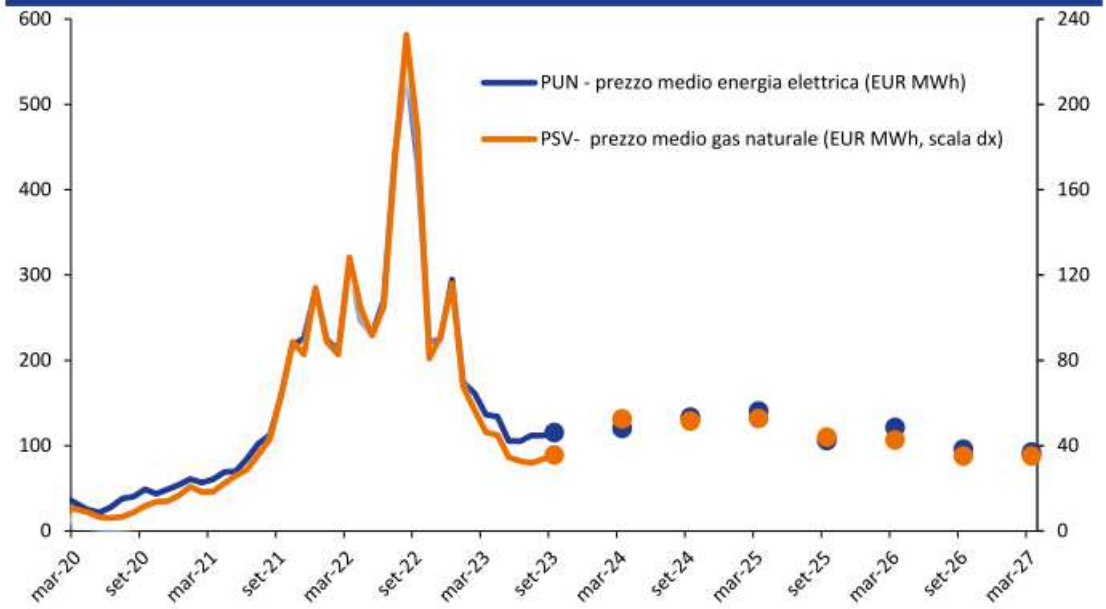
Alla luce della modesta crescita dell'attività economica prefigurata dalle stime interne per il secondo semestre, tali fattori portano a rivedere al ribasso la previsione di crescita annuale del prodotto interno lordo (PIL) in termini reali del 2023 dall'1,0 per cento del DEF allo 0,8 per cento e la proiezione tendenziale a legislazione vigente per il 2024, dall'1,5 per cento all'1,0 per cento. Resta invece sostanzialmente invariata, rispetto al DEF, la proiezione tendenziale di crescita del PIL per il 2025, all'1,3 per cento, mentre quella per il 2026 migliora marginalmente, dall'1,1 per cento all'1,2 per cento.

Per quanto riguarda la finanza pubblica, gli andamenti dell'indebitamento netto della PA e del fabbisogno di cassa del settore pubblico nell'anno in corso hanno fortemente risentito dell'impatto dei crediti di imposta legati agli incentivi edilizi introdotti durante la pandemia, in particolare del superbonus.

FIGURA I.6: FABBISOGNO DI CASSA DEL SETTORE STATALE (valori cumulati a 12 mesi)

Fonte: Elaborazioni MEF sui dati mensili della RGS per il settore statale e della Banca d'Italia per le amministrazioni pubbliche.

FIGURA I.2: PREZZO DEL GAS NATURALE 2020-2023 E PREZZI A TERMINE 2023-2026



Fonte: GME - Gestore Mercati Energetici.

[1] Nel 2021 la revisione del PIL nominale è di circa due punti percentuali e supera il punto percentuale a prezzi costanti.

[2] I consumi nazionali di gas nei primi sette mesi dell'anno sono stati inferiori del 15,1 per cento rispetto al medesimo periodo del 2022.

A tale impatto si è aggiunto l'effetto del rialzo dei tassi di interesse sul costo del finanziamento del debito pubblico e della discesa dei prezzi all'importazione sul gettito delle imposte indirette.

La riduzione della crescita stimata per il 2023 e il 2024 e la necessità di proteggere il potere d'acquisto delle famiglie italiane hanno portato il Governo a propendere per una politica fiscale che sostenga la crescita e l'occupazione e contenga il rialzo dei prezzi al consumo.

Il Governo ha infatti inviato al Parlamento una Relazione ai fini dell'autorizzazione al ricorso a maggiore indebitamento netto, in cui rivede al rialzo gli obiettivi di indebitamento netto della PA nell'orizzonte di previsione 2023-2026, pur continuando a ricondurre il deficit ad un livello inferiore al 3 per cento del PIL entro il 2026.

Gli obiettivi di indebitamento, sui quali si baserà la manovra di bilancio in corso di

predisposizione, sono pari al 5,3 per cento del PIL quest'anno, 4,3 per cento nel 2024, 3,6 per cento nel 2025 e 2,9 per cento nel 2026.

La strategia del Governo si basa, dunque, sull'individuazione di un punto di equilibrio tra sostegno alla crescita, agli investimenti e al potere d'acquisto delle famiglie italiane, da un lato, e disciplina di bilancio e riduzione del rapporto debito/PIL, dall'altro.

La variabile fondamentale per garantire la sostenibilità, non solo del debito ma anche dell'equilibrio socioeconomico del Paese, è la crescita economica.

Un elemento chiave della strategia di crescita è quello dell'innovazione e della ricerca scientifica e applicata.

La politica economica scelta dal Governo, coerentemente con gli orientamenti espressi dalla Commissione europea, è rivolta in primo luogo alla necessità di continuare ad attenuare in modo temporaneo e mirato gli impatti sulle famiglie e le attività economiche dell'aumento dei prezzi dei beni energetici.

Nelle intenzioni del Governo c'è la volontà di continuare a sostenere la domanda privata e a contrastare il calo del potere di acquisto delle retribuzioni causato dall'inflazione, attraverso interventi mirati.

Gran parte delle risorse aggiuntive del 2024 saranno utilizzate per la riduzione del cuneo fiscale.

Si aggiungono ulteriori stanziamenti per l'avvio della riforma del sistema fiscale e per supportare le famiglie più numerose.

Tali misure mirano a ridurre la pressione fiscale, aumentare il reddito disponibile e sostenere i consumi.

La legge di bilancio 2024 prevederà inoltre stanziamenti, per il triennio 2024-2026, da destinare al personale del sistema sanitario e per incentivare gli investimenti nel Mezzogiorno.

Infine, saranno destinate risorse per le cosiddette politiche invariate, quali quelle relative ai rinnovi contrattuali della pubblica amministrazione oltre ad altre spese necessarie per preservare la continuità dei servizi pubblici.

Ad oggi il testo, che conta al momento 109 articoli, è in approvazione al Senato, dalla lettura del testo si possono evidenziare i seguenti punti:

- torna a quota 103 la possibilità di pensione anticipata con 62 anni di età e 41 di contributi ma l'assegno sarà calcolato secondo le regole del sistema contributivo, secondo le norme in tema di pensioni contenute nel testo definitivo;

- rivalutazione piena per le pensioni fino a 2mila euro al mese, 4 volte il minimo;
- istituzione del Codice identificativo nazionale (Cin) per gli affitti brevi, è confermato l'aumento al 26% dell'aliquota dalla seconda alla quarta casa messa in affitto fino a 30 giorni, mentre per la prima rimane al 21%:
- stop all'Iva al 5% per i prodotti per l'infanzia, mentre viene riporta al 10% l'imposta su pannolini, latte in polvere e assorbenti, i seggiolini per auto tornano al 22%;
- il taglio del cuneo fiscale per il 2024 è la misura più costosa della manovra, 10 miliardi circa. Conferma la riduzione dei contributi previdenziali per i lavoratori dipendenti con redditi fino a 35 mila euro (escluso il lavoro domestico) tranne che per la tredicesima del 2024;
- con il 2024 arriva il primo step della riforma fiscale con l'accorpamento delle prime due aliquote Irpef. Si pagherà il 23% fino a 28 mila euro di reddito annuo lordo, il 35% per i redditi tra 28 e 50 mila euro, il 43% oltre i 50 mila euro. La riforma si accompagna con una revisione delle detrazioni fiscali, che neutralizza il calo dell'Irpef per i redditi sopra i 50 mila euro lordi;
- nel 2024 ai lavoratori degli esercizi di somministrazione di alimenti e bevande e ai lavoratori del comparto del turismo, ivi inclusi gli stabilimenti termali, è riconosciuto un trattamento integrativo speciale, che non concorre alla formazione del reddito, pari al 15% delle retribuzioni lorde corrisposte in relazione al lavoro notturno e alle prestazioni di lavoro straordinario effettuate nei giorni festivi;
- il fondo per il rinnovo dei contratti pubblici viene incrementato con 3 miliardi nel 2024 e altri 5 miliardi nel 2025. Inoltre, il Fondo sanitario nazionale viene incrementato di 3 miliardi per il 2024, 4 miliardi per il 2025 e 4,2 miliardi a decorrere dal 2026;
- la dotazione del fondo per la carta 'Dedicata a te' per l'acquisto di beni di prima necessità è incrementata di 600 milioni di euro per il 2024;
- in Manovra presenti inoltre 282 milioni per l'anno 2024 relativi al Fondo di garanzia per la prima casa. A ciò si aggiungono anche 200 milioni per lo stanziamento del bonus sociale elettrico per il primo trimestre del prossimo anno. All'articolo 4 del testo della manovra si legge che "è riconosciuto per i mesi di gennaio, febbraio e marzo 2024 un contributo straordinario ai clienti domestici titolari di bonus sociale elettrico. Per le finalità di cui al primo periodo è autorizzata la spesa di 200 milioni di euro per l'anno 2024";
- il canone Rai viene ridotto a 70 euro per il 2024.

TAVOLA I.1: QUADRO MACROECONOMICO TENDENZIALE SINTETICO (1) (variazioni percentuali, salvo ove non diversamente indicato)

	2022	2023	2024	2025	2026
PIL	3,7	0,8	1,0	1,3	1,2
Deflatore PIL	3,0	4,5	2,9	2,1	2,0
Deflatore consumi	7,2	5,6	2,4	2,0	2,0
PIL nominale	6,8	5,3	3,9	3,4	3,2
Occupazione (ULA) (2)	3,5	1,4	0,6	1,0	0,8
Occupazione (FL) (3)	2,4	1,6	0,6	0,9	0,8
Tasso di disoccupazione	8,1	7,6	7,4	7,3	7,2
Bilancia partite correnti (saldo misurato sul PIL)	-1,2	0,8	1,3	1,8	1,9

(1) Eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.

(2) Occupazione espressa in termini di unità standard di lavoro (ULA)

(3) Numero di occupati in base all'indagine campionaria della Rilevazione Continua delle Forze Lavoro (RCFL).

TAVOLA I.2: QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO SINTETICO (1) (variazioni percentuali, salvo ove non diversamente indicato)

	2022	2023	2024	2025	2026
PIL	3,7	0,8	1,2	1,4	1,0
Deflatore PIL	3,0	4,5	2,9	2,1	2,1
Deflatore consumi	7,2	5,6	2,3	2,0	2,1
PIL nominale	6,8	5,3	4,1	3,6	3,1
Occupazione (ULA) (2)	3,5	1,4	0,7	1,1	0,7
Occupazione (FL) (3)	2,4	1,6	0,8	0,9	0,7
Tasso di disoccupazione	8,1	7,6	7,3	7,2	7,1
Bilancia partite correnti (saldo misurato sul PIL)	-1,2	0,8	1,3	1,8	1,9

(1) Eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.

(2) Occupazione espressa in termini di unità standard di lavoro (ULA).

(3) Numero di occupati in base all'indagine campionaria della Rilevazione Continua delle Forze Lavoro (RCFL).

TAVOLA I.3: INDICATORI DI FINANZA PUBBLICA (in percentuale del PIL) (1)						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
QUADRO PROGRAMMATICO						
Indebitamento netto	-8,8	-8,0	-5,3	-4,3	-3,6	-2,9
Saldo primario	-5,3	-3,8	-1,5	-0,2	0,7	1,6
Interessi passivi	3,5	4,3	3,8	4,2	4,3	4,6
Indebitamento netto strutturale (2)	-8,2	-8,7	-5,9	-4,8	-4,3	-3,5
Variazione strutturale	-3,5	-0,5	2,9	1,1	0,5	0,7
Debito pubblico (lordo sostegni) (3)	147,1	141,7	140,2	140,1	139,9	139,6
Debito pubblico (netto sostegni) (3)	143,9	138,8	137,4	137,5	137,4	137,2
QUADRO TENDENZIALE						
Indebitamento netto	-8,8	-8,0	-5,2	-3,6	-3,4	-3,1
Saldo primario	-5,3	-3,8	-1,4	0,6	0,9	1,4
Interessi passivi	3,5	4,3	3,8	4,2	4,3	4,6
Indebitamento netto strutturale (2)	-8,3	-8,8	-5,7	-4,0	-3,9	-3,7
Variazione strutturale	-3,5	-0,5	3,0	1,8	0,0	0,3
Debito pubblico (lordo sostegni) (3)	147,1	141,7	140,0	139,7	140,1	140,1
Debito pubblico (netto sostegni) (3)	143,9	138,8	137,3	137,1	137,6	137,7
MEMO: DEF 2023 (QUADRO PROGRAMMATICO)						
Indebitamento netto	-9,0	-8,0	-4,5	-3,7	-3,0	-2,5
Saldo primario	-5,5	-3,6	-0,8	0,3	1,2	2,0
Interessi passivi	3,6	4,4	3,7	4,1	4,2	4,5
Indebitamento netto strutturale (2)	-8,3	-8,5	-4,9	-4,1	-3,7	-3,2
Variazione strutturale	-3,3	-0,2	3,6	0,9	0,4	0,6
Debito pubblico lordo sostegni	149,9	144,4	142,1	141,4	140,9	140,4
Debito pubblico netto sostegni	146,7	141,5	139,3	138,7	138,3	138,0
PIL nominale tendenziale (val. ass. x 1000)	1822,3	1946,5	2050,6	2130,5	2203,1	2274,0
PIL nominale programmatico (val. ass. x 1000)	1822,3	1946,5	2050,6	2135,2	2212,2	2281,7

(1) Eventuali imprecisioni derivano da arrotondamenti.

(2) Al netto delle una tantum e della componente ciclica.

(3) Al lordo ovvero al netto delle quote di pertinenza dell'Italia dei prestiti a Stati membri dell'UEM, bilaterali o attraverso l'EFSF, e del contributo al capitale dell'ESM. A tutto il 2022 l'ammontare di tali interventi è stato pari a 56,3 miliardi, di cui 42 miliardi per prestiti bilaterali e attraverso l'EFSF e 14,3 miliardi per il programma ESM (cfr. Banca d'Italia, 'Bollettino statistico Finanza pubblica, fabbisogno e debito' del 15 settembre 2023). Le stime tengono conto del riacquisto di SACE, degli impieghi del Patrimonio destinato, delle garanzie BEI, nonché dei prestiti dei programmi SURE e NGEU. Si ipotizza una riduzione delle giacenze di liquidità del MEF rispetto al livello molto elevato raggiunto a fine 2022. Inoltre, nello scenario programmatico sono inclusi proventi da dismissioni di partecipazioni e il parziale rimborso anticipato dei prestiti bilaterali da parte della Grecia. Lo scenario dei tassi di interesse utilizzato per le stime si basa sulle previsioni implicite derivanti dai tassi *forward* sui titoli di Stato italiani del periodo di compilazione del presente documento.

TAVOLA R.3: PREVISIONI DI CRESCITA PER L'ITALIA			
PIL reale (per cento a/a)	Data previsione	2023	2024
NADEF 2023	**set-23**	**0,8**	**1,0**
Commissione europea	set-23	0,9	0,8
OCSE	set-23	0,8	0,8
UPB	ago-23	1,0	1,1
FMI (WEO)	lug-23	1,1	0,9

(*) Per OCSE dati corretti per i giorni lavorativi.

TAVOLA II.3: QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO (variazioni percentuali, salvo ove non diversamente indicato)

	2022	2023	2024	2025	2026
ESOGENE INTERNAZIONALI					
Commercio internazionale	5,6	0,6	2,7	4,8	4,0
Prezzo del petrolio (Brent, USD/barile, futures)	101,0	81,6	81,4	77,5	74,4
Cambio dollaro/euro	1,053	1,085	1,085	1,085	1,085
MACRO ITALIA (VOLUMI)					
PIL	3,7	0,8	1,2	1,4	1,0
Importazioni	12,4	0,1	3,3	4,1	3,6
Consumi finali nazionali	3,9	1,1	0,8	1,0	0,8
Consumi famiglie e ISP	5,0	1,3	1,3	1,1	1,0
Spesa della PA	0,7	0,6	-1,0	0,8	0,0
Investimenti	9,7	1,0	3,0	2,4	1,9
- macchinari, attrezzature e beni immateriali	8,1	2,0	2,8	2,6	1,8
- mezzi di trasporto	7,4	14,0	3,3	2,4	2,4
- costruzioni	11,4	-1,3	3,1	2,2	2,0
Esportazioni	9,9	0,7	2,4	4,3	3,5
pm. saldo corrente bil. pag.in % PIL	-1,2	0,8	1,3	1,8	1,9
CONTRIBUTI ALLA CRESCITA DEL PIL (1)					
Esportazioni nette	-0,5	0,2	-0,2	0,1	0,0
Scorte	-0,8	-0,3	0,1	0,0	0,0
Domanda nazionale al netto delle scorte	5,0	0,9	1,3	1,3	1,0
PREZZI					
Deflatore importazioni	21,4	-5,4	-0,2	0,7	1,5
Deflatore esportazioni	11,0	2,5	1,8	1,5	1,5
Deflatore PIL	3,0	4,5	2,9	2,1	2,1
PIL nominale	6,8	5,3	4,1	3,6	3,1
Deflatore consumi	7,2	5,6	2,3	2,0	2,1
Inflazione programmata[56]	8,1	5,6	2,3		
LAVORO					
Costo lavoro	3,2	4,0	2,3	2,1	1,8
Produttività (misurato su PIL)	0,2	-0,5	0,5	0,3	0,3
CLUP (misurato su PIL)	3,0	4,6	1,8	1,8	1,5
Occupazione (ULA)	3,5	1,4	0,7	1,1	0,7
Tasso di disoccupazione	8,1	7,6	7,3	7,2	7,1
Tasso di occupazione (15-64 anni)	60,1	61,2	62,0	62,9	63,7
pm. PIL nominale (valori assoluti in milioni euro)	*1946479*	*2050599*	*2135238*	*2212160*	*2281743*

(1) Eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.
(2) Fonte: ISTAT.
PIL e componenti in volume (valori concatenati anno di riferimento 2015), dati non corretti per i giorni lavorativi.

2.Analisi Demografica

Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione che rappresenta il principale stakeholder di ogni iniziativa.

Dati Anagrafici

Voce	2020	2021	2022
Popolazione al 31.12	14.350,00	14.219,00	13.939,00
Nuclei familiari	6.575,00	6.421,00	6.497,00
Lunghezza autostrade (Km)	1,90	1,90	1,90

Andamento demografico della popolazione

Voce	2020	2021	2022
Nati nell'anno	107,00	86,00	100,00
Deceduti nell'anno	196,00	172,00	192,00
Saldo naturale nell'anno	-89,00	-86,00	-92,00
Iscritti da altri comuni	487,00	462,00	543,00
Cancellati per altri comuni	566,00	573,00	615,00
Cancellati per l'estero	31,00	32,00	34,00
Altri cancellati	12,00	25,00	32,00
Numero medio di componenti per famiglia	2,18	2,21	2,15
Iscritti dall'estero	64,00	52,00	92,00
Altri iscritti	27,00	21,00	0,00

Composizione della popolazione per età

Voce	2020	2021	2022
Età prescolare 0-6 anni	759,00	705,00	710,00
Età scolare 7-14 anni	916,00	907,00	889,00
Età d'occupazione 15-29 anni	1.960,00	1.982,00	1.913,00
Età adulta 30-65 anni	6.880,00	6.769,00	6.622,00
Età senile > 65 anni	3.835,00	3.839,00	3.805,00

3.Analisi del territorio e delle strutture

L'analisi del territorio ed una breve analisi del contesto socio-economico costituiscono la necessaria integrazione dell'analisi demografica ai fini di una maggiore comprensione del contesto in cui maturano le scelte strategiche dell'Amministrazione.

Dati Territoriali

Voce	2020	2021	2022
Frazioni geografiche	2,00	2,00	2,00
Superficie totale del Comune (ha)	6,92	6,92	6,92
Lunghezza delle strade statali (km)	3,50	3,50	3,50
Lunghezza delle strade comunali e vicinali (km)	73,68	73,68	73,68

Strutture

Voce	2020	2021	2022
Numero dipendenti	64,00	69,00	64,00
Asili nido	0,00	0,00	0,00
Asili nido - Addetti	0,00	0,00	0,00
Asili nido - Educatori	0,00	0,00	0,00
Impianti sportivi	0,00	6,00	6,00
Mense scolastiche	0,00	3,00	3,00
Mense scolastiche - N. di pasti offerti	30.238,00	51.429,00	54,622,00
Punti luce illuminazione pubblica	2.067,00	2.067,00	2.218,00
Raccolta rifiuti (q)	82.561,00	84.389,00	79.490,00

Quadro delle condizioni interne

4.Organizzazione dell'Ente

C.d.R	Responsabile
Funzionamento degli organi istituzionali	Vari responsabili di Settore
Assistenza e supporto agli organi ed organismi co	Vari responsabili di Settore
Adempimenti a supporto consultazioni elettorali e referendarie	Servizio anagrafe/elettorale
Servizi di informazione e pubbliche relazioni	Servizio Innovazione/sponsor
Coordinamento generale ed intersettoriale	Servizio personale e organizzazione
Acquisizione del personale	Servizio personale e organizzazione
amministrazione del personale	Servizio personale e organizzazione
Sviluppo professionale e motivazionale del personale	Servizio personale e organizzazione
Sviluppo organizzativo e tutela de-gli ambienti di lavoro	Servizio personale e organizzazione
Acquisizione di entrate diverse da quelle tributar	Servizio contabilità e patrimonio
Previsione e rendicontazione	Servizio programmazione, rendicontazione ecc.
Svolgimento delle scritture contabili e dei correlati adempimenti	Servizio contabilità e patrimonio
Svolgimento delle procedure di approvvigionamento di beni/servizi/prestazioni	Servizio appalti e contratti
Rimborso prestiti	Servizio programmazione, rendicontazione ecc.
Program. e controllo gestione/serv. trasparenza	Vari responsabili di Settore
Acquisizione di entrate tributarie	Servizio Tributi - Economato
Amministrazione/inventariazione dei beni demaniali	Servizio contabilità e patrimonio
Realizzazione /manutenzione del patrimonio immobiliare	Servizio stabili comunali e cimitero
Formazione/aggiornamento/conservazione registri	Servizio stato civile/leva/statist./cimitero
Formazione/aggiornamento/conservazione dei Registri e Schedari	Servizio anagrafe/elettorale
Produzione/rilascio certificati Stato Civile, Anagrafe	Servizio stato civile/leva/statist./cimitero
Formazione/aggiornamento delle liste elettorali	Servizio anagrafe/elettorale
Adempimenti a supporto consultazioni elettorali e referendarie	Servizio anagrafe/elettorale
Formazione/aggiornamento delle liste di leva	Servizio stato civile/leva/statist./cimitero
Formazione e diffusione delle statistiche demografiche	Servizio stato civile/leva/statist./cimitero
Coordinamento e supporto di settore	Vari responsabili di Settore
Servizi di supporto, generali e diversi	Vari responsabili di Settore
Valorizzazione oneri retributivi correlati ad assenze p	Servizio personale e organizzazione
Tutela dell'ordine/sicurezza/incolumità	Servizio Polizia Urbana e Locale
Regolazione/controllo esercizio di attività economiche	Servizio Polizia Urbana e Locale
Tutela igiene pubblica e pubblica incolumità	Polizia Locale - Territorio e ambiente
Interventi e dotazioni per funzionamento delle Scuole dell'infanzia	Servizio Istruzione
Interventi e dotazioni per funzionamento delle Scuole Primarie	Servizio Istruzione
Interventi e dotazioni per funzionamento delle Scuole Secondarie di Primo grado	Servizio Istruzione
Interventi e dotazioni per il funzionamento delle Sc. Secondarie di Secondo grado.	Servizio Istruzione
Assistenza scolastica e servizi complementari e di supporto	Servizio Istruzione
Funzionamento della Biblioteca	Servizio cultura e sport

Funzionamento Centri Culturali Polivalenti (Villa Pomini, Ccp)	Servizio cultura e sport
Promozione/realizzazione di altre iniziative/manifestazioni	Servizio cultura e sport
Interventi e dotazioni per l'esercizio degli impianti sportivi	Servizio cultura e sport
Promozione/realizzazioni di iniziative diverse nel campo sportivo e ricreativo	Servizio cultura e sport
Realizzazione/manutenzione della rete viaria	Servizio strade, segnaletica, idrico,verde
Realizzazione/manutenzione impianti semaforici e segnaletica	Servizio strade, segnaletica, idrico,verde
Pianificazione della mobilità e del traffico urbano	Servizio Polizia Urbana e Locale
Disciplina e controllo della circolazione stradale	Servizio Polizia Urbana e Locale
Realizzazione/manutenzione impianti d'illuminazione	Servizio strade, segnaletica, idrico,verde
Esercizio dei servizi di trasporto locale	Servizio Innovazione/sponsor
Pianificazione e disciplina assetto territoriale e sviluppo urbanistico	Serv. attuaz. PGT
Regolazione e controllo utilizzazione territorio	Serv. pianificazione attuativa edilizia privata
Realizzazione/manutenzione alloggi edilizia residenziale	Servizio stabili comunali e cimitero
Organizzazione e gestione dei servizi di protezione civile	Servizio Polizia Urbana e Locale
Realizzazione/manutenzione della rete idrica	Servizio strade, segnaletica, idrico, verde
Realizzazione/manutenzione della rete fognaria	Servizio strade, segnaletica, idrico, verde
Servizi di depurazione	Servizio strade, segnaletica, idrico, verde
Raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani e assimilati	Servizio ecologia
Raccolta differenziata rifiuti riciclabili ingombranti, diversi.	Servizio ecologia
Realizzazione/manutenzione delle aree a verde	Servizio ecologia
Informazione / educazione interventi in materia di controllo ambientale	Servizio ecologia
Servizi di spazzamento delle strade e delle piazze	Servizio ecologia
Funzionamento Asilo Nido	Servizio Asilo Nido
Assistenza ai minori ed alle fami- glie di apparte	Servizio politiche giovanili e minori
Servizi prevenzione e sostegno categorie in stato di bisogno	Servizio Assi. Sociale /Adulti/Anziani/Disabili
Assistenza anziani mediante ricovero in strutture residenziali	Servizio Assi. Sociale /Adulti/Anziani/Disabili
Assistenza anziani mediante servizi domiciliari	Servizio Assi. Sociale /Adulti/Anziani/Disabili
Assistenza portatori di handicap e alle loro famiglie	Servizio Assi. Sociale /Adulti/Anziani/Disabili
Interventi assistenziali nel campo delle abitazioni	Servizio Assi. Sociale /Adulti/Anziani/Disabili
Servizi di Polizia mortuaria e gestione servizi	Servizio Polizia Urbana e Locale
Regolazione/controllo del servizio di affissioni e	Servizio attività economiche/Sportello unico
Iniziative e servizi in materia di fiere e di mercati	Servizio attività economiche/Sportello unico
Promozione sviluppo attività produttive di interesse locale	Servizio attività economiche/Sportello unico
Regolazione/disciplina/controllo esercizio attività commerciali	Servizio attività economiche/Sportello unico
Regolazione/disciplina/controllo esercizio di attività artigianali	Servizio attività economiche/Sportello unico
Regolazione rapporti con l'Azienda Castellanza Servizi e Patrimonio	Servizio programmazione, rendicontazione ecc.
Partecipazione a Consorzi, Società ed Enti Diversi	Servizio programmazione, rendicontazione ecc.
Interventi a sostegno dell'occupazione e delle imprese	Servizio attività economiche/Sportello unico

5. Le risorse umane disponibili

Composizione del personale in servizio al 31.12.2022:

SETTORE AFFARI GENERALI

Categoria	Profilo Professionale	In Servizio
C	Istruttore	4
D	Istruttore Direttivo	1
D3	Funzionario di Settore	1
SEGR	Dirigente	1
	TOTALE	7

SETTORE COMUNICAZIONE/INFORMAZIONE/INNOVAZIONE

Categoria	Profilo Professionale	**In Servizio**
B	Esecutore	1
B3	Collaboratore	3
C	Istruttore	1
D	Istruttore Direttivo	1
D	Funzionario di Settore	1
	TOTALE	7

SETTORE SERVIZI DEMOGRAFICI

Categoria	Profilo Professionale	In Servizio
B	Esecutore	1
B3	Collaboratore	2
C	Istruttore	2
D	Istruttore Direttivo	2
D	Funzionario di Settore	1
	TOTALE	8

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

Categoria	Profilo Professionale	In Servizio
C	Istruttore	5
D	Istruttore Direttivo	1
D	Funzionario di Settore	1
	TOTALE	7

SETTORE ISTRUZIONE CULTURA SPORT

Categoria	Profilo Professionale	In Servizio
C	Istruttore	3
D	Istruttore Direttivo	3
D	Funzionario di Settore	1
	TOTALE	7

SETTORE POLIZIA LOCALE

Categoria	Profilo Professionale	In Servizio
B3	Collaboratore	0
C	Istruttore	11
D	Istruttore Direttivo	1
D	Responsabile di Settore	1
	TOTALE	13

SETTORE SOCIO-ASSISTENZIALE

Categoria	Profilo Professionale	In Servizio
C	Istruttore	1
D	Istruttore Direttivo	1
D	Funzionario di Settore	1
	TOTALE	3

SETTORE OPERE PUBBLICHE

Categoria	Profilo Professionale	In Servizio
B	Operaio	2
C	Istruttore	4
D	Istruttore Direttivo	1
D	Funzionario di Settore	1
	TOTALE	8

SETTORE GOVERNO DEL TERRITORIO

Categoria	Profilo Professionale	In Servizio
C	Istruttore	4
D	Istruttore Direttivo	2
D	Funzionario di Settore	1
	TOTALE	7

6. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

Come accennato in precedenza, il principale oggetto dell'attività di un Ente è rappresentato dalla fornitura di servizi ai cittadini e la strategia di questa Amministrazione non può che porre al centro il miglioramento della qualità offerta e l'ampliamento del grado di 'copertura'.

Nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Servizi gestiti in concessione a privati

Servizio	Modalità di Svolgimento	Soggetto Gestore
Accertamenti TARI, ICI, IMU, TASI	Prestazione di servizi	AREA SRL
Riscossione tassa occupazione suolo pubblico e affissioni/pubblicità -	Concessione	San Marco Spa
Gestione servizio asilo nido	Concessione	ACOF OLGA FIORINI - COOPERATIVA SOCIALE
Riscossione coattiva entrate tributarie e patrimoniali	Concessione	AREA SRL
Riscossione coattiva sanzioni amministrative	Prestazione di servizi	MAGGIOLI SPA

Servizi gestiti tramite enti o società partecipate

Servizio	Modalità di Svolgimento	Soggetto Gestore
Servizio Idrico Integrato	Concessione	Cap Holding Spa
Gestione del servizio farmaceutico al dettaglio	Concessione	Castellanza Servizi e Patrimonio Srl
Gestione degli impianti sportivi	Concessione	Castellanza Servizi e Patrimonio Srl
Gestione del servizio di edilizia residenziale pubblica	Concessione	Castellanza Servizi e Patrimonio Srl
Gestione dei servizi cimiteriali	Concessione	Castellanza Servizi e Patrimonio Srl
Gestione del parco pertinente il Palazzetto dello Sport	Concessione	Castellanza Servizi e Patrimonio Srl

Gestione del patrimonio comunale	Concessione	Castellanza Servizi e Patrimonio Srl
Gestione servizio custodia piazzola rifiuti	Concessione	Sieco Srl
Gestione del servizio di igiene urbana	Concessione	Sieco Srl
Gestione dei servizi alla persona	Diretta	Azienda Speciale Consortile Medio Olona Servizi alla Persona

7. Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati.

Il Gruppo Pubblico Locale, ovvero l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, rientra a pieno titolo tra gli strumenti attraverso i quali si esplica l'azione dell'Ente e si realizza la strategia del piano di mandato.

Nel prospetto che segue si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati e con la revisione periodica al 31.12.2021 approvata con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 49 del 21/12/2022.

Denominazione	Capitale sociale o Patrimonio dotazione	Quota di partecipazione dell'Ente (%)
ACCAM S.P.A.	2.402.128,70	3,59
AGESP S.r.l.	8.048.736,00	0,0008
ASMEL CONSORTILE s.c. a r.l.	650.621,00	0,364
Azienda Speciale Consortile Medio Olona Servizi alla Persona	35.000,00	14,28
CAP Holding S.p.a.	571.381.786,00	0,51
Castellanza Servizi e Patrimonio S.r.l.	765.000,00	100,00
CENTRO TESSILE COTONIERO E ABBIGLIAMENTO SPA -CENTROCOT	1.418.199,00	0,67
CONSORZIO PARCO ALTO MILANESE	1.125.911,00	12,65
Servizi Intercomunali Ecologici S.r.l.	53.588,00	26,61
Alfa Srl	121.290,08	0,0881

ACCAM S.P.A.			**CONTRATTO 01/01/2016**
Maggiore azionista Comune di Busto Arsizio	N. azionisti 27,00	N. enti pubblici azionisti 27,00	Società per Azioni
Servizio/i erogato/i	Smaltimento rifiuti solidi urbani, rifiuti ingombranti e frazione organica esitata dalla raccolta differenziata.		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	3,59 %		

	Anno 2019	*Anno 220*	*Anno 2021*
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	2.402.129,00	2.402.129,00	2.402.129,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	47.586.079,00	-1.504.102,00	4.256.764,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	-869.100,00	-6.090.180,00	-2.752.663,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

Obiettivi	**A valle di quanto descritto, e comunque sempre in osservanza di quanto previsto all'art. 3.3 dell'Accordo Preliminare sottoscritto a maggio 2021 con AGESP S.p.A., AMGA Legnano S.p.A. e CAP Holding S.p.A., è stata posta in essere una attività volta alla definizione dei termini di una operazione societaria straordinaria di fusione per incorporazione di ACCAM in Neutalia.** **In data 26 novembre 2021 i consigli d'amministrazione di ACCAM e Neutalia hanno approvato un progetto di fusione per incorporazione di ACCAM in Neutalia, subordinando la sua effettiva attuazione a che (i) ACCAM ponga in essere un'operazione di ripianamento delle perdite e aumento di capitale ex art. 2447 da offrire in sottoscrizione ai relativi soci e, in caso di mancata sottoscrizione da parte di tutti i soci di ACCAM, da offrire in sottoscrizione a Neutalia (di seguito, l'"Aumento di Capitale") e a che (ii) Neutalia acquisti la titolarità dell'intero capitale sociale di ACCAM (di seguito, complessivamente, il "Progetto di Fusione").** **Il Progetto di Fusione prevede espressamente che la Fusione verrà realizzata solo nel caso di sottoscrizione, da parte di Neutalia, dell'intero capitale sociale di ACCAM; qualora, invece, l'aumento di capitale di ACCAM sia sottoscritto da anche solo uno degli attuali soci, non si darà corso ad alcuna operazione di fusione, né Neutalia sottoscriverà alcuna azione di ACCAM.** **L'intera operazione dovrà trovare compimento entro e non oltre il primo dicembre 2022.** **Al fine di dare esecuzione alla Fusione occorrerà che gli enti locali soci di ACCAM si esprimano nelle competenti sedi sull'aumento di capitale sopra descritto, rinunciando alla sottoscrizione delle quote loro spettanti.** **Sarà altresì necessario che ACCAM e Neutalia sottoscrivano un accordo modificativo delle attuali intese in essere in modo da disciplinare compiutamente l'esecuzione della Fusione, nella prospettiva di assicurare la regolare riuscita del piano di ristrutturazione del debito di ACCAM; ACCAM e Neutalia dovranno quindi modificare parzialmente il Contratto di Affitto al fine di disciplinare (i) l'ipotesi in cui l'operazione di Fusione trovi effettiva attuazione e (ii) l'ipotesi in cui la predetta operazione di Fusione non si realizzi, differendo in questo caso, il termine entro il quale è previsto che Neutalia completi l'Acquisto dell'Azienda di ACCAM; in particolare, nell'ipotesi in cui anche solo uno dei soci di ACCAM sottoscriva l'Aumento di Capitale, la fusione non sarà posta in essere: in tale circostanza ACCAM si impegna ad alienare a Neutalia, che si impegna ad acquistare, l'Azienda entro il 31 dicembre 2022; con la cessione dell'intera azienda i debiti verso i creditori non aderenti all'Accordo di Ristrutturazione saranno definitivamente ed esclusivamente transitati nella sfera giuridica di Neutalia, dovendosi intendere che l'accollo, inizialmente cumulativo, verrà ad assumere espressamente natura liberatoria con l'acquisto dell'Azienda.** **In riferimento a quanto sopra descritto si precisa che con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 del 28 Luglio 2022 è stato autorizzato, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2447 del Codice Civile, l'azzeramento del capitale sociale di ACCAM Spa ed il successivo aumento di capitale con sovrapprezzo di importo tale da consentire il ripianamento delle perdite pregresse.** **Contestualmente il Comun di Castellanza ha rinunciato al diritto di sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale, in modo tale che lo stesso venga sottoscritto e liberato interamente da Neutalia Srl.** **Mediante tale operazione il capitale sociale è stato sottoscritto solamente da Neutalia Srl, la quale è diventata unico socio di Accam, attivando il procedimento semplificato di fusione ex art. 2505 del Codice Civile, il cui progetto è stato approvato dai rispettivi CDA in data 26/11/2021.** **L'operazione si è conclusa in data 15/09/2022 con la fusione mediante incorporazione in Neutalia Srl e successiva cancellazione dal Registro delle Imprese dalla data del 5/12/2022. Con atto del 22/11/2022 ref. N. 23749/13149 del Notaio De Marchi è stato stabilito che la fusione ha effetto ai fini civilistici dal primo giorno successivo all'ultima delle iscrizioni al registro delle imprese dell'atto di fusione.** **L'operazione ha comportato la dismissione della partecipazione in Accam con la restituzione del Certificato Azionario n. 8 intestato al Comune di Castellanza in data 27 Settembre 2022.**

AGESP S.r.l.			**CONTRATTO 23/10/2000**
Maggiore azionista Comune di Busto Arsizio	N. azionisti 7,00	N. enti pubblici azionisti 7,00	Società Responsabilità Limitata
Servizio/i erogato/i	Gestione di diversi servizi pubblici per il Comune di Busto Arsizio e per altri comuni soci.		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,00 %		

	Anno 2019	*Anno 2020*	*Anno 2021*
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	7.348.736,00	7.348.736,00	8.048.736,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	30.877.194,00	30.541.282,00	31.502.708,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	121.822,00	364.082,00	261.429,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00
Obiettivi	Sono ancora in corso le trattative per la cessione della quota a titolo oneroso con i Comuni Soci per un valore nominale pari ad Euro 64,00.		

ASMEL CONSORTILE s.c. a r.l.			**CONTRATTO 29/07/2019**
Maggiore azionista Asmel soc.cons. a r.l.	N. azionisti 773,00	N. enti pubblici azionisti 773,00	Società consortile
Servizio/i erogato/i	La società ha per oggetto sociale l'esercizio delle attività e funzioni di centrale unica di committenza limitatamente agli enti soci.		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,36 %		

	Anno 2019	*Anno 2020*	*Anno 2021*
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	597.548,00	617.153,00	617.153,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	2.495.750,00	2.624.662,00	2.745.891,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	800.467,00	109.305,00	87.762,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00
Obiettivi	In considerazione dell'oggetto sociale e dell'esigua partecipazione dell'Ente alla compagine societaria, non si ritiene di assegnare particolari indirizzi se non il proseguimento delle attività di centrale di committenza su tutto il territorio nazionale, assicurando ai soci il supporto organizzativo, gestionale e tecnologico.		

Azienda Speciale Consortile Medio Olona Servizi alla Persona			**CONTRATTO 29/09/2017**
Maggiore azionista	N. azionisti 0,00	N. enti pubblici azionisti 0,00	Azienda Speciale
Servizio/i erogato/i	Realizzazione del Piano di Zona dell'ambito distrettuale		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	14,28 %		

	Anno 2019	*Anno 2020*	*Anno 2021*
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	41.630,00	46.916,00	47.331,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	565,00	5.287,00	414,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

Obiettivi	Consolidare le azioni gestionali individuate dal Consiglio di Amministrazione ed esplicitate nel budget e nella pianificazione pluriennale che nel complesso possono garantire risultati effetti per mantenere l'equilibrio di Bilancio avendo particolare attenzione al contenimento dei costi del personale. L'obiettivo principale è quello di coinvolgere i Comuni Soci con una costante azione di reporting delle attività, dei volumi di lavoro e dei costi dei servizi in una logica di controllo di gestione dinamica e costante quale strumento di orientamento e di miglioramento dei servizi offerti.

CAP Holding S.p.a.			**CONTRATTO 01/01/2014**
Maggiore azionista Comune di Sesto San Giovanni	N. azionisti 199,00	N. enti pubblici azionisti 199,00	Società per Azioni
Servizio/i erogato/i	Gestione del servizio acquedotto, depurazione, fognatura del Comune di Castellanza.		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,51 %		

	Anno 2019	*Anno 2020*	*Anno 2021*
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	571.381.786,00	571.381.786,00	571.381.786,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	790.056.152,00	771.767.042,00	790.169.818,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	31.176.416,00	16.816.274,00	24.369.148,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

Obiettivi	In considerazione dell'oggetto sociale, della pluralità degli enti Soci e della esigua partecipazione di questo Ente all'interno della compagine societaria, non si ritiene di assegnare particolari indirizzi se non il proseguimento delle attività di investimento del ciclo idrico sul territorio.

Castellanza Servizi e Patrimonio S.r.l.			**CONTRATTO 01/01/2014**
Maggiore azionista	N. azionisti 0,00	N. enti pubblici azionisti 0,00	Società Responsabilità Limitata
Servizio/i erogato/i	La società ha per oggetto la gestione di servizi di farmacia, di servizi sportivi, di refezione, di edilizia residenziale pubblica e i servizi cimiteriali. La società si occupa inoltre della gestisce degli immobili commerciali, la realizzazione, gestione, ristrutturazione e manutenzione del patrimonio immobiliare, nonché la gestione di servizi di interesse sociale e socio sanitari, mediante la gestione della comunità "Casa tra i Castagni".		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	100,00 %		

	Anno 2019	*Anno 2020*	*Anno 2020*
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	765.000,00	765.000,00	765.000,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	5.198.065,00	5.205.583,00	5.215.556,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	8.670,00	7.519,00	10.372,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

Obiettivi	**Con deliberazione della Giunta Comunale n. 120 del 30/11/2022 vengono date alla Società le linee di indirizzo così distinte per aree di intervento:** **PALABORSANI** Rispetto alla richiesta di CSP e alle tre soluzioni proposte, a fronte di ulteriori valutazioni tecnico-economiche e di approfondimenti richiesti dall'Amministrazione, è emerso che la soluzione praticabile e migliore per l'Ente prevede che la gestione del Palazzetto dello Sport sia posta in capo all'Ente, operazione che richiede dei tempi non compatibili con l'imminente scadenza del contratto. Va prevista pertanto la costituzione immediata di un tavolo di lavoro tra gli Uffici comunali e CSP per la valutazione tecnico economica e la seguente definizione delle modalità di gestione della fase transitoria. **POLIAMBULATORIO DI VIA VITTORIO VENETO** La Giunta concorda con l'ipotesi esplorativa diretta a trovare un'intesa con i tre medici per il loro trasferimento in Via Vittorio Veneto a fronte di una volontà già manifestata dai medici stessi ospitati all'Ex Camilliani e in virtù del progressivo svuotamento della struttura di V. Gerenzano. Si auspica un'accelerazione delle attività di ricerca in corso per altri specialisti interessati. **EX CAMILLIANI** A fronte della situazione debitoria e gestionale che produce una perdita patrimoniale ed economica per l'immobile dell'Ex Camilliani la Giunta Comunale concorda nel perseguire le procedure di svuotamento dell'immobile con i benefici della relazione presentata da CSP al fine di poter, quanto prima, attivare percorsi di valorizzazione dell'immobile e dell'area. **DISMISSIONI NEGOZI** Si ritiene di procedere con il piano-programma di dismissione come richiesto da ANAC, analizzando che i valori siano attualizzati all'andamento di mercato, invitando gli attuali occupanti a valutare l'acquisto e indicando all'Amministrazione Comunale quali attività si stanno mettendo in campo a questo fine per agevolare la vendita di questo patrimonio. Si richiama l'opportunità di inserire anche i box

	non di pertinenza delle abitazioni e dei negozi. **AGENZIA DELL'ABITARE** L'ipotesi prospettata di ampliamento del raggio d'azione nella gestione di altri servizi abitativi al di fuori della convenzione necessita di essere sottoposta a verifica e valutazione anche con i Comuni della Valle, alla luce della definizione di un modello di sviluppo dell'Agenzia dell'Abitare. Pertanto si dà indicazione di procedere perfezionando i contenuti presenti nella Convenzione in essere, definendo un modello di Agenzia dell'abitare che si ispiri alle esperienze gestionali presenti sul territorio lombardo (es. le Agenzie per l'Abitare di Baranzate, Rho e Milano, etc). Si conferma la necessità di completare il piano di valorizzazione e alienazione del patrimonio SAP secondo le normative regionali. **SERVIZI MANUTENTIVI PER ENTI NON SOCI** I servizi manutentivi per gli enti non soci potranno essere erogati mantenendo le regole della gestione "in house." **NUOVI SERVIZI** Rispetto a nuovi servizi si ritiene che CSP debba consolidare i servizi attualmente gestiti e presentare, per eventuali nuovi servizi, una chiara documentazione che dimostri la sostenibilità tecnico-economica e organizzativa. **CIMITERO** Sarà necessario valutare sulla base della situazione attuale e delle concessioni in scadenza, nonché dei rinnovi effettuati, i tempi di saturazione dell'offerta per eventualmente calendarizzare un intervento di nuova realizzazione loculi. Come concordato con gli uffici è necessario procedere con la modifica del regolamento cimiteriale che sarà recepito nel nuovo Piano Cimiteriale, la cui redazione è in fase di affidamento. Resta sempre prioritario il tema della custodia e della massima attenzione alla pulizia del cimitero nonché alla manutenzione dell'impianto di illuminazione e relativi corpi illuminanti **CONCLUSIONI** La Società dovrà consolidare le azioni gestionali che nel complesso possano garantire l'equilibrio di bilancio tenendo conto da un lato dei riflessi dovuti dall'attuale situazione di difficoltà economica e dall'altro della "mission pubblica" che questa azienda deve considerare. Dovrà costantemente assicurare il rispetto degli obblighi e degli adempimenti stabiliti dalla legge a carico degli organismi partecipati avendo riguardo al contenimento dei costi, all'efficienza ed alla qualità del servizio reso. In particolare per quanto riguarda il personale si dà indirizzo alla società di attuare una politica di contenimento del costo del personale basata sulle reali esigenze gestionali con un accenno particolare alle politiche di incentivazione che devono esclusivamente essere basate su obiettivi chiari, certi e misurabili ed al relativo raggiungimento degli stessi. Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 22/06/2023 è stata approvata la proroga della Convenzione per la gestione dei servizi in capo alla Castellanza Servizi fino alla data del 31 Luglio 2024.

CENTRO TESSILE COTONIERO E ABBIGLIAMENTO SPA -CENTROCOT			**CONTRATTO 01/01/1987**
Maggiore azionista	N. azionisti 36,00	N. enti pubblici azionisti 5,00	Società per Azioni
Servizio/i erogato/i	Produzione di un servizio di interesse generale		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,67 %		

	Anno 2019	*Anno 2020*	*Anno 2021*
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	1.418.199,00	1.418.199,00	1.418.199,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	4.216.845,00	5.933.918,00	7.120.410,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	1.009.524,00	1.039.331,00	1.185.868,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

Obiettivi	E' stata prevista la cessione della quota a titolo oneroso, in quanto l'Ente, rispetto agli anni precedenti, dove vi erano progetti in collaborazione con importanti case di moda e scuole del territorio, non ha più interesse a mantenere la partecipazione. Entro la fine dell'anno 2023 la quota sarà ceduta ad un socio maggioritario (Confindustria)

CONSORZIO PARCO ALTO MILANESE			**CONTRATTO 23/10/2012**
Maggiore azionista	N. azionisti 3,00	N. enti pubblici azionisti 3,00	Consorzio
Servizio/i erogato/i	Gestione del Parco Sovracomunale.		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	12,65 %		

	Anno 2019	*Anno 2019*	*Anno 2021*
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	1.125.911,00	1.125.911,00	1.125.911,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	1.904.927,26	1.930.444,15	1.931.237,47
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	20.765,17	25.516,89	-17.206,68
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

Obiettivi	Proseguimento delle attività di manutenzione e miglioramento del Parco con il costante coinvolgimento dei Comuni Soci per una migliore condivisione delle progettualità.

Servizi Intercomunali Ecologici S.r.l.			**CONTRATTO 01/01/2015**
Maggiore azionista	N. azionisti 0,00	N. enti pubblici azionisti 0,00	Società Responsabilità Limitata
Servizio/i erogato/i	Servizi di igiene urbana come da capitolato.		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	26,61 %		

	Anno 2019	*Anno 2019*	*Anno 2021*
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	53.588,00	53.588,00	53.588,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	231.160,00	260.470,00	390.042,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	3.560,00	29.310,00	129.571,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00
Obiettivi	L'obiettivo della Società in house consiste in una accurata valutazione che coniughi la qualità dei servizi offerti con la tutela dell'ambiente e che assicuri economicità e contenimento dei costi diretti e indiretti.		

ALFA Srl			**CONTRATTO 23/07/2013**
Maggiore azionista Provicia di Varese	N. azionisti 29,00	N. enti pubblici azionisti 29,00	Società per Azioni
Servizio/i erogato/i	Promozione di iniziative ed interventi diretti a tutelare preservare e migliorare le acque del fiume Olona e dei suoi affluenti.		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,0881%		

	Anno 2019	*Anno 2020*	*Anno 2021*
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	40.000,00	40.000,00	121.290,08.
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	19.293.428,00	94.864.700,00	108.039.969,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	11.146.627,00	10.780.798,00	13.175.269,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00
Obiettivi	La partecipata ALFA srl è stata costituita al fine di dare attuazione alle prescrizioni normative vigenti (D. Lgs. 152/2006 – L.R. 26/2003) in merito al servizio idrico integrato. I servizi pubblici a rete svolti dalla società, vengono affidati dall'Autorità d'Ambito territoriale Ottimale (ATO) della provincia di Varese. I servizi erogati (idrico integrato) vengono svolti sulla base della disciplina dettata da ARERA.		

Indirizzi e temi strategici

8.Il piano di governo

Il perseguimento delle finalità del Comune avviene attraverso un'attività di programmazione che prevede un processo di analisi e valutazione, nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, della possibile evoluzione della gestione dell'Ente e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto ai piani e programmi futuri. Essa rappresenta il "contratto" che il governo politico dell'Ente assume nei confronti dei cittadini, i quali devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi.

Sono di seguito riportate le linee programmatiche caratterizzanti il mandato amministrativo 2022/2026:

LAVORI PUBBLICI

Sottotema strategico	Descrizione
Riqualificazione urbana	Proseguiremo con i progetti di arredo urbano per abbellire la città, eliminando brutture e disordine, curando la pulizia e il decoro anche nelle zone periferiche. Verrà implementata la cartellonistica che indica gli orari di spazzamento strade, nelle zone non coperte da tale segnaletica. Verranno promosse iniziative di partenariato tra FNM proprietaria della vecchia stazione e soggetti gestori che permettano la ristrutturazione dell'immobile per funzioni utili alla collettività. Consultando direttamente gli abitanti del Buon Gesù occorrerà migliorare la situazione viabilistica e dei parcheggi, trovare con gli abitanti soluzioni per diminuire il più possibile l'inquinamento acustico e i disagi, prevedendo percorsi di attraversamento dell'incrocio protetti per i pedoni, il tutto in accordo con il Comune di Olgiate.
Manutenzione straordinaria strade e mobilità	Strade e i marciapiedi: Occorre aumentare le risorse annuali per l'asfaltatura delle strade cittadine. Da una parte alcune nostre strade sono utilizzate da milioni di auto ogni anno (Saronnese, Don Minzoni, Borri, Piemonte, Corso Matteotti, Via della Pace) per cui necessitano di interventi più frequenti, mentre per le strade interne deve essere effettuata una programmazione precisa di asfaltatura continua. Verrà inoltre prevista un'adeguata presenza di scivoli e raccordi per l'abbattimento delle barriere architettoniche. Platee (dossi) e portali : Il programma di realizzazione di queste "platee" con portali luminosi di segnalazione continuerà negli anni seguendo le indicazioni della Polizia Locale e le segnalazioni dei cittadini.

Manutenzione del verde	Continuerà il programma di riqualificazione di tutti i parchi pubblici. Dopo la riqualificazione del Parco dei Platani, di un primo lotto del Parco Cantoni, il rifacimento con led dell'illuminazione di tutti i parchi e la costruzione di un campo di bocce al Buon Gesù si procederà con il completamento del progetto sul Parco Cantoni, la riqualificazione del parco del Buon Gesù, di Viale Italia, di Via de Gasperi e della scuola San Giovanni. Garantiremo la manutenzione e la riqualificazione delle piazze cittadine (ad esempio Piazza Paolo VI, Piazza San Bernardo, Piazza Castegnate) con il fine di renderle più accoglienti e vissute dai cittadini Verrà definito un cospicuo programma annuale di potature dei nostri 4800 alberi e degli interventi di manutenzione straordinaria da effettuare con finanziamento certo e definito nei documenti di programmazione annuale. Nuovo Parco nella Ex Mostra del Tessile: il piano attuativo sull'area prevede, a compensazione, la realizzazione di un parco giochi con campo di basket e pista di skateboard che possa essere anche punto di ritrovo per gli studenti della scuola superiore Facchinetti.
Edilizia Residenziale Pubblica	Il patrimonio abitativo (Ex ERP), ormai datato, necessita di continue costose manutenzioni. Si continuerà a cercare di ottenere contributi regionali per la loro riqualificazione e una percentuale degli appartamenti, così come previsto dalla legge, verranno valorizzati e/o alienati.
Cimitero	Verrà studiato un progetto complessivo per riqualificare e valorizzare l'area boschiva attualmente non utilizzata nell'angolo verso Olgiate. L'area a cui si aggiungerà una superfice che verrà ceduta dalla Chemisol permetterà, una volta riqualificato il terreno, di avere una nuova zona per le tumulazioni. Avvieremo il secondo lotto per manutenzione strutturale e straordinaria della campata più datata (verso ex Montedison) del cimitero comunale e interventi di manutenzione straordinaria sulle campate a elle.
Edifici pubblici	Completeremo i lavori di messa in sicurezza delle scuole programmati ed eseguiti in questi primi cinque anni di mandato – La scuola media Leonardo Da Vinci, costruita negli anni 60', sarà completamente riqualificata e rinnovata, i lavori (di rifacimento facciata, manutenzione straordinaria ed efficientamento energetico) molto rilevanti e impattanti dovranno essere attuati nei periodi estivi e quindi divisi negli anni in almeno 4 lotti. Continue e consistenti saranno le risorse destinate alla manutenzione ordinaria e straordinaria di tutti gli edifici scolastici. Per Palazzo Brambilla, sede del Comune , la priorità sarà data al rifacimento delle persiane e degli infissi. Altre risorse dovranno essere messe a disposizione per Villa Pomini (tetto e serramenti). Si provvederà, inoltre, ad un adeguamento degli impianti nella sala conferenze della Biblioteca Civica.

TRASPARENZA

Gli obiettivi e il programma verranno resi noti e comunicati a tutta la cittadinanza in modo tale da assicurare un controllo costante e capillare da parte di tutti i cittadini che vorranno partecipare alla gestione della cosa pubblica. Allo stesso tempo verranno potenziati gli strumenti di rendicontazione dei risultati ottenuti e dei progetti in corso.

Sottotema strategico	Descrizione
Trasparenza nella comunicazione	Gli obiettivi e il programma verranno resi noti e comunicati a tutta la cittadinanza in modo tale da assicurare un controllo costante e capillare da parte di tutti i cittadini che vorranno partecipare alla gestione della cosa pubblica. Allo stesso tempo verranno potenziati gli strumenti di rendicontazione dei risultati ottenuti e dei progetti in corso.

URBANISTICA

Consapevoli che il primo bene pubblico di una comunità è il territorio stesso, in cui è insediata, vogliamo superare con nuovi paradigmi i non più attuali modelli della vecchia urbanistica, garantendo un migliore sviluppo del territorio con quella attenzione all'ambiente che non va in conflitto con lo sviluppo dell'economia, anzi che diventi impulso per lo sviluppo, continuando a puntare sulla riconversione, la ristrutturazione, gli investimenti per l'efficientamento energetico ed energie rinnovabili, nell'ottica della riduzione del consumo di suolo.

Sottotema strategico	Descrizione
Progetto Housing Sociale	All'interno dell'area dei palazzoni san Giulio, in stato di abbandono e degrado e inagibili dal 2015, intendiamo realizzare nel quadro di una convenzione tra pubblico e privato, un progetto innovativo di housing sociale rivolto alla popolazione anziana e pre-anziana (over 50). Housing che prevede la realizzazione di appartamenti in cui è possibile trovare l'offerta di servizi specifici per chi non ha più una completa autonomia o ha una situazione di personale necessità (es: pasti a domicilio, trasporto, lavanderia e stireria, pulizia e gestione della casa…).
Piste ciclabili e rigenerazione urbana	Grazie alle nostre scelte di inizio mandato, abbiamo acquisito gratuitamente l'area di fondovalle tra l'edificio LIUC e via Piave. Qui passerà un nuovo tratto di pista ciclabile già finanziato per collegare la pista della Valle Olona con Legnano. E'un'area di grandi potenzialità, con molti alberi di pregio e la presenza delle sponde del nostro fiume, finora chiusa alla città, che progressivamente potrà essere aperta e fruita da tutta la popolazione. Attiveremo la fase di progettazione e individuazione della miglior destinazione, di quest'area di circa 16.000 mq, che vogliamo fruibile ed utilizzabile dai

	castellanzesi, anche attraverso il coinvolgimento delle università del territorio (Politecnico, Liuc, etc.)
Progetto " La grande piazza lineare dell'Olona "	E' stato candidato a finanziamento regionale per la rigenerazione urbana un progetto denominato la grande piazza lineare dell'Olona che vogliamo realizzare. Nello specifico il programma si articola in quattro interventi, il primo "Piazza Castegnate polo aggregativo": l'intervento riguarda la riqualificazione della piazza immediatamente prospiciente l'Ateneo, al fine di renderla spazio utile ad incentivare l'incontro e la permanenza degli studenti in città e ad ospitare iniziative culturali che li riguardino, interessando anche il resto della cittadinanza (secondo il modello delle "piazze aperte") INTERVENTO 2 "La biblioteca a cielo aperto": l'intervento mira alla valorizzazione dello spazio antistante la Biblioteca Civica, riqualificandolo e attrezzandolo per ospitare l'estensione del servizio all'aperto, secondo i modelli più innovativi che vedono le biblioteche assumere il ruolo di polarità dedicate non solo alla consultazione, ma all'intrattenimento e alla aggregazione culturale (secondo il modello delle "Piazze del sapere"); INTERVENTO 3 "Rigenerazione ecologica dell'area del mercato e spazio eventi": l'intervento mira alla valorizzazione dell'area mercato attraverso la riqualificazione dell'ambiente dedicato agli stalli e la creazione di una specifica zona (sottratta al parcheggio) e destinata agli eventi e alla aggregazione informale (secondo il modello dell'"urbanistica tattica"); INTERVENTO 4 "Riqualificazione sponde e ponte pedonale Olona": l'intervento mira alla riqualificazione dei percorsi di connessione all'interno degli spazi verdi circostanti la zona, la sistemazione del ponte sull'Olona e la valorizzazione ambientale delle sponde.
Gestione rifiuti	Verranno fatte continue valutazioni e verifiche sulla qualità dei servizi prestati e la tutela dell'ambiente oltre al riscontro delle economicità e contenimento dei costi diretti e indiretti.

SERVIZI CULTURALI E FORMATIVI

Nella nostra visione le azioni culturali sono strettamente legate alla costruzione di un senso di identità e di esperienze di appartenenza. In un contesto sociale generale segnato da forme di individualismo e dalla centralità della competizione, la cultura costituisce una risorsa per lo sviluppo della qualità della vita civile e sociale .Attendere alla cultura non significa dedicarsi a orpelli superflui ma lavorare per valorizzare luoghi ed esperienze identitarie della nostra comunità

di destino e per coinvolgere i cittadini in occasioni di incontro capaci da un lato di corroborare l'amicizia civica e dall'altro metterci in contatto con contesti più ampi.

Sottotema strategico	Descrizione
Beni identitari	Proseguendo il cammino avviato con la riscoperta e la valorizzazione di Villa Brambilla, desideriamo impegnarci per riproporre all'attenzione della comunità e di un pubblico più vasto il valore culturale rappresentato da Villa Pomini e dalla sua raccolta d'arte. Anche il Parco di Villa Cantoni (LIUC), legato a una delle più importanti dinastie industriali del secondo Ottocento, deve pienamente recuperare la sua natura di giardino storico. Il raggiungimento di tali obiettivi potrà aprire anche nuovi spazi di cittadinanza attiva per tutti coloro che desiderano essere coinvolti in percorsi di valorizzazione di beni culturali attraverso forme di volontariato culturale. Un altro capitolo importante è poi rappresentato dal fiume Olona che negli ultimi vent'anni è stato oggetto di una progressiva riscoperta e riappropriazione collettiva grazie alla presenza della pista ciclopedonale. Su questo fronte intendiamo lavorare di concerto con le altre Amministrazioni per strutturare un "sistema culturale" Valle Olona grazie al quale i beni identitari di ogni comunità sorta sulle sue sponde (ville, castelli, chiese, scuole, giardini storici, raccolte d'arte, aree naturali) - che se presi singolarmente sono per lo più incapaci di attrattiva - possano essere messi in connessione e creare un circuito interessante anche per chi non risiede nel nostro territorio.
Luoghi della Cultura e Biblioteca	La Biblioteca Civica, le Sale espositive di Villa Pomini, il Cineteatro di Via Dante, l'area naturale del Parco Alto Milanese, la Collezione Pagani sono, con modalità e capacità diverse, realtà importanti per la nostra comunità. Corrispondono al nostro desiderio di conoscere, veicolano valori positivi, diffondono ciò che di meglio l'uomo produce, mobilitano sensibilità verso l'ambiente in cui viviamo e rendono possibili esperienze di crescita e di socializzazione. Per quanto riguarda le realtà direttamente dipendenti dall'Amministrazione comunale intendiamo garantire e possibilmente potenziare i livelli della loro attuale proposta culturale. Invece, per ciò che attiene le attività in capo ad altri enti desideriamo accompagnarle con interesse, piena collaborazione e disponibilità a lavorare su progetti comuni. Per quanto riguarda la Biblioteca si prosegue potenziamento delle attività continuando la collaborazione con gli altri comuni del sistema bibliotecario, sostenendo corsi, viaggi culturali, iniziative in collaborazione con associazioni e singoli, incontri con autori e si investirà in nuove tecnologie di comunicazione,

	informazione e didattica. Verrà studiata la possibilità di aperture serali e la fattibilità di organizzare consegne a domicilio di libri, dvd e riviste alle persone anziane.
Associazioni Culturali	La nostra città esprime esperienze associative in ambito culturale capaci di proposte continuative e di qualità. Riconosciamo che sono presenze importanti grazie alle quali il tessuto culturale e sociale della comunità rimane vivo e vengono contrastati i fenomeni riconducibili alle città dormitorio. L'interesse e il supporto possibile alle loro attività saranno una scelta strategica della futura Amministrazione. Desideriamo inoltre coinvolgere tali realtà in proposte di progettualità condivisa per dare corpo a nuove iniziative anche sul lungo periodo. In tal senso ci impegneremo a creare e coordinare una consulta delle associazioni culturali Proporremo progetti di arte diffusa negli spazi pubblici e privati, parchi, scuole, cliniche, bar, ristoranti, piazze e strade, con eventi dedicati alla street art e concerti con giovani talenti..
Progetti per le Scuole	La scuola è luogo in cui ci si forma e si costruisce la società. Investire in istruzione significa investire nel presente e nel futuro delle giovani generazioni del nostro paese. FASCIA 0-6 ANNI. L'Amministrazione continuerà a lavorare di concerto con gli enti gestori per erogare un servizio qualificato e adeguato ai bisogni del territorio. A tal fine intendiamo proseguire nelle azioni di supporto al coordinamento tra le diverse strutture per conseguire una regia sempre più unitaria nella progettualità e nell'operatività. FASCIA 6-13 ANNI. L'Amministrazione continuerà a sostenere il potenziamento dell'offerta formativa in particolar modo garantendo per le Scuole elementari statali l'erogazione delle ore di insegnamento della lingua straniera tramite docenti madrelingua. Allo stesso tempo, per le Scuole secondarie inferiori statali proseguirà l'importante servizio di orientamento scolastico rivolto agli studenti delle classi terze. Parimenti l'Amministrazione concorrerà, unitamente agli altri soggetti competenti, al progetto di potenziamento della rete tecnologica a disposizione dei plessi scolastici dell'Istituto comprensivo che potrà così disporre delle dotazioni necessarie per l'applicazione delle nuove tecnologie alla didattica, opzione cui la pandemia in corso ha impresso una forte accelerazione. In termini generali l'Amministrazione garantirà la prosecuzione degli standard attuali connessi al diritto allo studio e le forme di collaborazione con tutte le altre realtà educative presenti sul territorio.

SPORT

Lo sport, inteso come momento di crescita, soprattutto per i giovani, deve essere sostenuto e valorizzato ottimizzando al meglio la gestione degli impianti sportivi per agevolare le attività di tutte le società sportive attualmente operanti sul territorio di Castellanza. Occorre far ripartire le attività che la pandemia da Covid 19 ha pesantemente condizionato.

Sottotema strategico	Descrizione
Promozione delle attività sportive	Al Campo di calcio "La Madonnina" di Via Bellini è prevista una nuova tribuna a norma, la realizzazione di un punto di ristoro e servizi igienici, la realizzazione di un percorso di accesso al punto di ristoro e tribuna in sicurezza ed illuminato, utilizzabile anche ai portatori di handicap, la sostituzione delle luci di illuminazione con la tecnologia a led per una miglior efficienza e risparmio energetico. L'intervento è di quasi 500 mila euro finanziati dal Credito sportivo. Al Campo di calcio di Via S. Giovanni è prevista la Sostituzione delle luci di illuminazione con la tecnologia a led per una miglior efficienza di illuminazione ed un risparmio energetico Per lo Stadio Comunale Provasi saranno realizzati vari interventi riguardanti la tribuna: realizzazione di una sala stampa, sala per lo speaker, una protezione nella parte superiore della tribuna, e verrà programmata la realizzazione di una tribuna ospiti sul lato di Via Diaz. Palazzetto dello Sport (Palaborsani) : E' già allo studio di fattibilità, di comune accordo con CSP e l'attuale gestore, utilizzando se possibile finanziamenti regionali, nazionali ed europei legati al PNRR la possibile realizzazione di nuovi spazi, ad esempio in una tensostruttura, che permettano in particolare alle società sportive che non necessitano di utilizzare i campi principali, di avere maggiori disponibilità di spazi con costi inferiori e permettendo invece di avere più ore/giornate disposizione sia per le società sportive che necessitano invece dell'utilizzo dei campi principali sia per manifestazioni extrasportive che consentano di mantenere almeno in pareggio il bilancio della struttura. Continuare con la convocazione delle consulte sportive; lo scopo di tali consulte è di migliorare la collaborazione sia tra le società sportive e l'Amministrazione Comunale che tra le società stesse, per affrontare in modo sinergico le problematiche emerse nel corso delle rispettive attività.

SALVAGUARDIA AMBIENTE E TERRITORIO

La questione ambientale deve essere posta con una visione prioritaria e trasversale, che coinvolga tutti gli ambiti della società, come la mobilità, la pianificazione territoriale, le energie rinnovabili, la

riduzione e gestione dei rifiuti, la qualità dell'aria, dell'acqua, lo sviluppo produttivo, la cura dei parchi e del verde e la promozione della cultura dell'ambiente.

Sottotema strategico	Descrizione
Progetti per l'ambiente	Realizzazione della pista ciclopedonale MOVE ON, promossa dalla Provincia di Varese che è capofila e collegherà la Valle Olona con Legnano e già finanziata da Fondazione Cariplo, e della pista ciclopedonale di collegamento dei parchi sovracomunali in collaborazione con i Comuni dell'Alto Milanese. Nuove piste ciclabili verso il museo Pagani e del parco del Rugareto sono nei nostri obiettivi in collaborazione con i comuni vicini anche nella ricerca di contributi regionali o provinciali; Proseguimento della collaborazione con il Politecnico di Milano per il progetto D-noses e la collaborazione con i Comuni di Marnate e Olgiate per arrivare a definire gli interventi necessari a contrastare la problematica delle molestie olfattive; Verranno attivate delle campagne di sensibilizzazione per aumentare la raccolta differenziata soprattutto in ambiti condominiali e interessati da locazioni temporanee. Sulla gestione del ciclo dei rifiuti è necessario un impegno specifico che consenta di migliore ancora i risultati raggiunti ad oggi rispetto all'obiettivo di riduzione dei rifiuti urbani e della raccolta differenziata; incentivare la parte di fruizione ricreativa del Parco Alto Milanese , in particolare la zona della Baitina in accordo con l'ente parco, puntando sul miglioramento delle attrezzature creando una zona per ginnastica calistenica e percorsi vita, e incentivare la collaborazione con le associazioni per proporre iniziative rivolte a bambini e anziani. Ci proponiamo infine di aumentare la connessione con la Città attraverso un migliore e sicuro collegamento ciclopedonale e una maggior identificazione dei percorsi di accesso e degli ingressi.

TRASPORTO

Sottotema strategico	Descrizione
Servizio Trasporto Cittadino	In questi anni abbiamo lavorato per far riconoscere il trasporto cittadino nell'ambito di bacino di area vasta e farlo inserire nel TPL della provincia di Varese/Como/Lecco. Questo consentirà di poter offrire un servizio di mobilità sostenibile integrata con collegamenti diretti sul territorio che si estende da Somma Lombardo (Mpx) fino a Legnano. Abbiamo difeso la centralità della nuova stazione (pur delocalizzata) che sarà punto di interscambio tra le varie linee su gomma e rotaia. Se fino ad oggi i costi del servizio sono stati a totale carico della Città di Castellanza dal 2023, quando

	verrà bandita la gara di bacino, gli oneri a copertura del servizio di trasporto cittadino saranno a carico dell'agenzia regionale, liberando risorse economiche che potranno essere investite diversamente sulla Città.

SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO

La sicurezza e l'ordine pubblico sono gli obiettivi primari che l'Amministrazione intende perseguire con ogni mezzo a disposizione, in particolare per ridurre la percezione di insicurezza che colpisce maggiormente i soggetti più vulnerabili quali anziani, invalidi e donne.

Sottotema strategico	Descrizione
Videosorveglianza	Potenziamento del sistema di videosorveglianza con apparati di nuova generazione, implementando l'installazione di varchi di lettura targhe soprattutto ai diversi ingressi della Città al fine di offrire alle forze dell'ordine dati sui veicoli rubati o utilizzati per commettere reati. Sarà ampliato l'impiego di telecamere mobili (c.d. fototrappole) per contrastare l'abbandono di rifiuti, gli atti di vandalismo, l'omessa raccolta di deiezioni e imbrattamento di immobili.
Sicurezza Partecipata	Collaborazione con la locale stazione dei Carabinieri e Polizia di Stato; Formazione ed informazione per una prevenzione delle truffe e dei furti a tutela in particolare di anziani e soggetti deboli, alle quali si dovranno aggiungere azioni di contrasto alle truffe on line e alle fake news e per prevenire il fenomeno della ludopatia e del cyberbullismo nei confronti della popolazione giovane; attiveremo campagne per diffondere l'iniziativa "adotta un vicino anziano"; Sostegno a tutte le forme di sicurezza partecipata come il controllo di vicinato con incontri formativi e di sensibilizzazione al fine di diffonderlo ancora più capillarmente nel territorio; Verrà garantito un maggior presidio dei punti critici (piazzola rifiuti, stazione, parchi …) anche tramite delle associazioni di volontariato con cui in questi anni si è intrapreso una collaborazione attiva e fattiva; Sarà mantenuta costante attenzione alla prevenzione di emergenze di protezione civile attraverso il periodico aggiornamento del Piano Comunale d'Emergenza e il sostegno al Gruppo comunale dei volontari di protezione civile stimolando la cittadinanza a farne parte e dotando il gruppo delle dotazioni necessarie al soccorso e alla assistenza alla popolazione.

AMBITO SOCIALE

Sviluppare politiche di welfare locale basate sulla solidarietà e sussidiarietà sia come principio animatore del benessere sociale sia come metodo dell'azione in campo sociale, riconoscendo nel cittadino e nella famiglia il primo soggetto di ogni azione sociale. Cittadino e famiglia intesi non

solo come i beneficiari, ma anche come protagonisti nella realizzazione del benessere sociale. Mentre la solidarietà impone un'attenzione particolare alle fasce deboli, la sussidiarietà indica una modalità di relazione tra istituzioni pubbliche, gruppi sociali e persone, grazie alla quale viene riconosciuto il valore delle iniziative che nascono dal basso, dai cittadini come risposta al bisogno collettivo. Le azioni che vogliamo mettere in campo vanno nella direzione di valorizzare le esperienze presenti nella nostra città e di elaborare proposte a favore dei singoli e delle famiglie.

Sottotema strategico	Descrizione
Promozione della famiglia	Proseguiremo inoltre con iniziative finalizzate a promuovere e valorizzare la Famiglia sia per il senso che essa conferisce alla vita delle persone, sia per i compiti che essa svolge a favore dei suoi membri, sia per il benessere che produce nella comunità e a costruire il senso di comunità che deve essere intesa come la "casa di tutti".
Sviluppo del lavoro	Grazie al progetto "La conciliazione 20.20: il lavoro che cambia" di cui l'Azienda Speciale Consortile Medio Olona è capofila, continueremo ad offrire alle famiglie servizi di supporto ai carichi di cura e nello stesso tempo proseguirà l'offerta di consulenza alle imprese del territorio per favorire l'adozione di misure flessibili di lavoro e per conciliare tempi di vita e tempi lavorativi.
Solidarietà sociale	Favorire lo sviluppo della solidarietà sociale
Solidarietà comunitaria	Continueremo ad introdurre azioni per favorire e dare sviluppo alla "partecipazione attiva e responsabile" dei cittadini: singoli, famiglie, gruppi sociali informali e associazioni del Terzo Settore visti come protagonisti nella costruzione della comunità che producono senso di appartenenza, senso civico e coesione sociale. La strada in questa direzione è stata tracciata con l'istituzione dell'Albo dei volontari civici e l'approvazione del relativo regolamento e la possibilità concreta per tutti di un diverso modo di essere cittadini. E' nostra ferma intenzione continuare sulla strada tracciata in questi anni, che considera le persone portatrici non soltanto di bisogni ma anche di capacità e di risorse che, messe a disposizione di tutti, favoriscono la crescita della comunità e un'amministrazione condivisa dei beni pubblici, sia materiali che immateriali Gli strumenti concreti per la realizzazione degli obiettivi descritti consistono nell'introduzione, con il supporto di "Labsus", di cui il Comune di Castellanza è socio, di un "Regolamento per l'amministrazione condivisa dei beni comuni" e nell' utilizzo dei "Patti di collaborazione", strumenti di tipo tecnico-giuridico che consentono ai cittadini di attivarsi all'interno di un quadro di regole semplice e chiaro e che favoriscono una nuova percezione dei beni pubblici che diventano beni comuni, perché intesi come beni di tutti, cioè beni di cui prendersi cura con la stessa premura e attenzione con cui si curano i propri beni. Sono presenti e operano numerosi Enti del Terzo Settore

	che si assumono responsabilità importanti per il bene comune e che sono impegnati a favore delle persone fragili, di cui conoscono bisogni, esigenze e risorse. Intendiamo continuare con loro il dialogo aperto in questi anni per individuare strategie di risposta. Prosegue la collaborazione con Solidarietà Famigliare che con il Centro Diurno Disabili e le due Comunità offre un prezioso e insostituibile servizio.
Giovani	Per favorire l'ascolto e protagonismo dei giovani del territorio e la loro partecipazione alla vita della comunità abbiamo predisposto un questionario che somministreremo ai giovani di età compresa tra i 18 e i 35 anni, in collaborazione con le associazioni giovanili. A partire dai risultati del questionario, l'ascolto e il coinvolgimento dei giovani nella vita della comunità potrebbe diventare continuativo e sistematico con l'istituzione di una consulta. Ci impegneremo inoltre ad avviare o a collaborare con una scuola sociopolitica per i giovani, per educare le nuove generazioni al bene comune e stimolare la crescita della sensibilità verso l'impegno sociale e politico . Proseguirà il sostegno agli Oratori ma nello stesso tempo verranno attivati progetti e iniziative che favoriscano l'offerta di percorsi educativi e di socializzazione, rivolti alle diverse fasce di età in collaborazione con le agenzie educative del territorio e con gli enti del Terzo Settore In particolare, verrà favorita la nascita di un "Polo educativo diffuso" per gli adolescenti e di uno spazio polifunzionale per attività socioeducative per ragazzi. La funzione di tale spazio potrebbe essere molteplice: inclusione sociale dei preadolescenti, realizzazione di un contenitore pomeridiano di supporto scolastico e promozione della socializzazione e di attività volte alla scoperta dei talenti/interessi che agevolino la crescita e l'autostima. Gli spazi potrebbero essere utilizzati per proporre momenti di formazione e laboratori educativi per minori, genitori e insegnanti. L'idea alla base del progetto è quella di garantire e di mantenere nel tempo uno spazio educativo che possa diventare di riferimento per la comunità, che proponga un'adeguata partnership pubblico-privato e che possa in questo modo rispondere in maniera propositiva ai bisogni educativi e sociali dei ragazzi e delle famiglie castellanzesi.
Anziani	Con la Fondazione Moroni proseguirà il lavoro di confronto sia per l'individuazione di una sede adeguata che per la realizzazione di una rete di servizi che garantisca agli anziani una presa in carico integrata, che tenga conto sia delle necessità sociali che di quelle sanitarie. Riavvieremo le interlocuzioni per l'utilizzo di una parte dell'area "ex camilliani" da parte della Fondazione. Continueremo inoltre a collaborare con le associazioni che offrono occasioni di ritrovo e svago per la terza età.
Agenzia dell' Abitare della Valle Olona	In piena sintonia con la legge regionale n.16 /2016 che disciplina la programmazione dell'offerta abitativa

	pubblica e sociale abbiamo da tempo attivato con i comuni del distretto della Valle Olona il percorso per l'attivazione dell'Agenzia dell'Abitare della Valle Olona. Come comune capofila per la programmazione dell'Offerta dei Servizi Abitativi Pubblici, abbiamo deciso di avvalerci della nostra società partecipata, Castellanza Servizi Patrimonio, per l'attivazione dell'Agenzia Questa scelta permetterà la gestione e la valorizzazione dell'enorme patrimonio pubblico a fini abitativi e sociali e l'attivazione di politiche per la casa che rispondano sempre più alle reali necessità del territorio

ECONOMIA, SERVIZI ALLE IMPRESE E AL COMMERCIO

Il sostegno alle aziende e l'attrattività di capitali e risorse umane possono essere incentivati in gran parte attraverso politiche di sviluppo a livello sovra comunale. Per questa ragione assumerà una importanza strategica per il tessuto socio-economico della città la cooperazione con i Comuni limitrofi e le agenzie di sviluppo territoriale.

Sottotema strategico	Descrizione
Promozione delle attività economiche sul territorio	La collaborazione nel Distretto del Commercio del Medio Olona permetterà di adottare tutte le opportune iniziative di promozione e di marketing al fine di generare attrattività e valorizzare le attività economiche presenti sul nostro territorio. A livello comunale verranno messe a disposizione delle piattaforme informatiche di e-commerce: attraverso strumenti gratuiti e innovativi i commercianti potranno far conoscere la propria attività e i propri prodotti a un pubblico vasto e verrà ampliata e alimentata con costanza e puntualità la chat e la newsletter dei commercianti (creata nel 2020) volta ad aggiornare gli esercenti sulle principali notizie e informazioni di pubblica utilità relative al settore. Verranno sviluppati eventi, manifestazioni e attività volte a coinvolgere gli esercenti e la cittadinanza. Saranno promossi corsi di formazione per imprese e commercianti in merito ad argomenti di particolare interesse e utilità, in merito ad aggiornamenti normativi (es. privacy, sicurezza, …) e a strumenti informatici e software per la vendita e la pubblicità digitale (es. e-commerce, social…). Si punterà a migliorare l'arredo urbano, in particolare le aiuole e i marciapiedi delle principali vie del commercio cittadino e verrà migliorata la sicurezza posizionando nuovi punti luce e telecamera di sorveglianza.

INNOVAZIONE – SMART CITY

L'innovazione sarà l'ingrediente che guiderà i progetti e le proposte per il mondo del lavoro e dei servizi. Sulla base dello stesso criterio procederemo a valutare i margini di miglioramento e di accrescimento dell'efficienza della macchina comunale.

Sottotema strategico	Descrizione
Tecnologie di costruzione - ambiente	Saranno previsti interventi di efficientamento energetico negli stabili residenziali di proprietà comunale tramite la società partecipata CSP. Ci impegneremo a estendere il Wi-Fi in ambito cittadino (nelle piazze, nei parchi, nei luoghi principali d'incontro e attrazione). In collaborazione con l'università cittadina attiveremo un servizio di car sharing con vetture elettriche a basso impatto ambientale. Si proseguirà razionalizzazione dei sistemi informativi a supporto della PA digitale e della gestione documentale, garantire una interfaccia digitale evoluta sia nei colloqui tra uffici, sia da e verso i soggetti esterni all'Ente.

RAPPORTI CON LE SOCIETA' PARTECIPATE

Riforma Società partecipate e rapporti con Castellanza Servizi e Patrimonio S.r.l.

Sottotema strategico	Descrizione
Valorizzazione delle partecipate	Grazie all'enorme lavoro di razionalizzazione e riorganizzazione svolto in questi anni, sulla società partecipata del comune, Csp portà diventare punto di riferimento per l'intera valle Olona, e ampliare l'offerta dei servizi offerti ai comuni, generando risparmi nei costi di gestione (società multiutility.

ASCOLTO

La prima cosa sarà la disponibilità all'ascolto dei singoli cittadini da parte degli amministratori, disponibilità a incontrare i cittadini senza particolari formalità, prevedere assemblee periodiche, indire consultazioni anche a livello di singoli quartieri su scelte decisive per l'intera città.

Sottotema strategico	Descrizione
DISPONIBILITA' ALL'ASCOLTO	La prima cosa sarà la disponibilità all'ascolto dei singoli cittadini da parte degli amministratori, disponibilità a incontrare i cittadini senza particolari formalità, prevedere assemblee periodiche, indire consultazioni anche a livello di singoli quartieri su scelte decisive per l'intera città. Questa scelta permetterà la gestione e la valorizzazione dell'enorme patrimonio pubblico a fini abitativi e sociali e l'attivazione di politiche per la casa che rispondano sempre più alle reali necessità del territorio

EQUILIBRIO DEI CONTI E BUONA AMMINISTRAZIONE

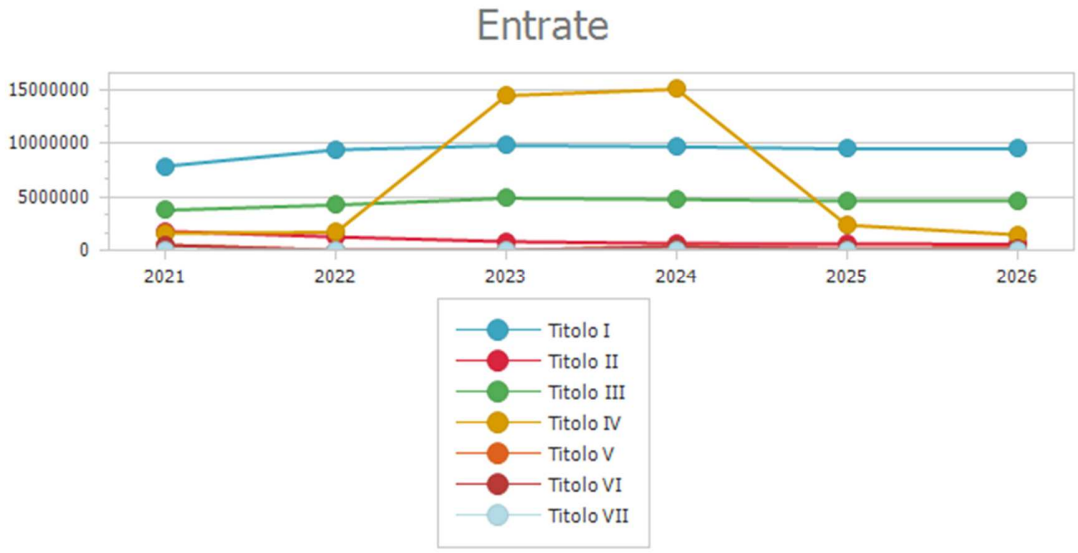
Le risorse verranno utilizzate nel rispetto delle priorità essenziali e gli interventi straordinari saranno valutati sulla base delle disponibilità economiche.

Sottotema strategico	Descrizione
Gestione oculata del Bilancio dell'Ente	Mantenere e rafforzare gli equilibri di bilancio avendo cura di sviluppare e cogliere le occasioni proposte dal legislatore. Mantenere alto il livello dei servizi senza aumentare la tassazione, compatibilmente con le potestà attribuite all'ente, per la tutela fiscale della famiglia e dei cittadini meno abbienti. Una quota delle spese di investimento sarà stabilita attraverso scelte partecipate coi cittadini. Vogliamo riproporre annualmente il bilancio partecipato per dare la possibilità ai cittadini di scegliere opere che ritengono di interesse per la Città. Con la firma della convenzione e la collaborazione con l'Ufficio Seav Provinciale abbiamo voluto creare le condizioni per la partecipazione a bandi europei al fine di reperire risorse per lo sviluppo del nostro territorio Ci impegneremo inoltre a migliorare la capacità di investimento e semplificare le procedure in funzione dell'utilizzo delle risorse contenute e stanziate nel PNRR e nel piano degli investimenti complementari con particolare riguardo ai temi della digitalizzazione ed innovazione, transizione ecologica ed inclusione sociale.

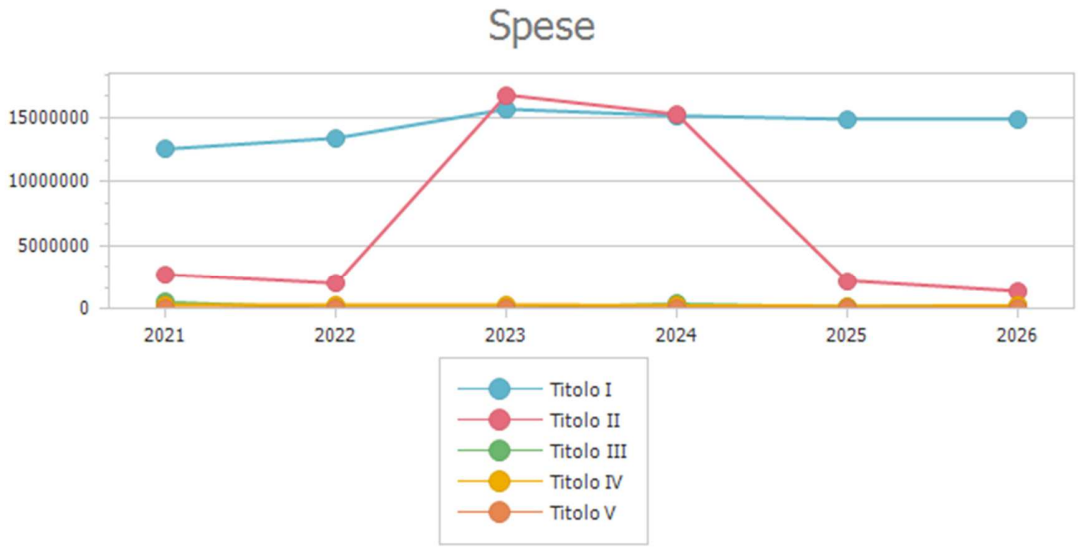
B) Sezione Operativa (SeO) – PRIMA PARTE

9.Evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'Ente

Entrate	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
	7.887.293,02	9.422.858,76	9.826.478,00	9.719.655,00	9.506.653,00	9.508.153,00	-1,09
2 Trasferimenti correnti							
	1.794.226,45	1.264.860,39	822.758,04	649.507,00	609.507,00	597.607,00	-21,06
3 Entrate extratributarie							
	3.762.609,92	4.254.428,30	4.888.854,86	4.771.377,00	4.630.777,00	4.659.077,00	-2,40
4 Entrate in conto capitale							
	1.620.426,33	1.705.173,30	14.497.425,00	15.097.500,00	2.366.700,00	1.462.000,00	+4,14
5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie							
	495.000,00	0,00	10.330,00	350.000,00	120.000,00	200.000,00	+3.288,19
6 Accensione Prestiti							
	495.000,00	0,00	0,00	350.000,00	120.000,00	200.000,00	0,00
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	16.054.555,72	16.647.320,75	30.045.845,90	30.938.039,00	17.353.637,00	16.626.837,00	


Entrate
15000000
10000000
5000000
0
2021
2022
2023
2024
2025
2026
Titolo I
Titolo II
Titolo III
Titolo IV
Titolo V
Titolo VI
Titolo VII

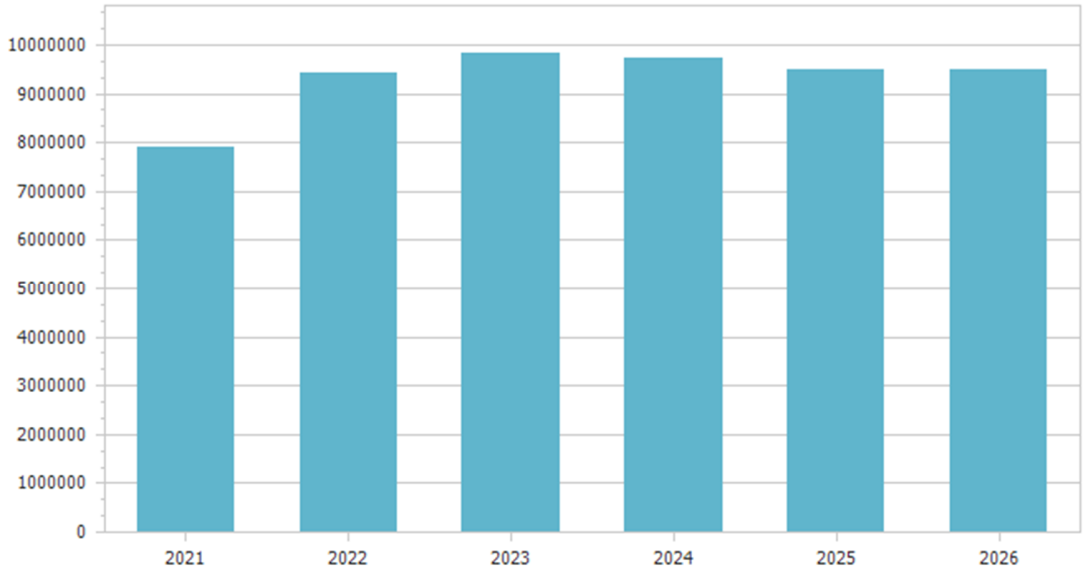
Spese	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Spese correnti							
	12.515.224,18	13.369.361,84	15.624.718,91	15.117.276,00	14.844.793,00	14.842.394,00	-3,25
2 Spese in conto capitale							
	2.688.193,91	1.991.432,19	16.733.900,74	15.234.000,00	2.196.700,00	1.372.000,00	-8,96
3 Spese per incremento attivita' finanziarie							
	495.000,00	0,00	4.000,00	350.000,00	120.000,00	200.000,00	+8.650,00
4 Rimborso Prestiti							
	267.313,89	296.352,22	299.188,00	236.763,00	192.144,00	212.443,00	-20,86
5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	15.965.731,98	15.657.146,25	32.661.807,65	30.938.039,00	17.353.637,00	16.626.837,00	



10. Analisi delle entrate

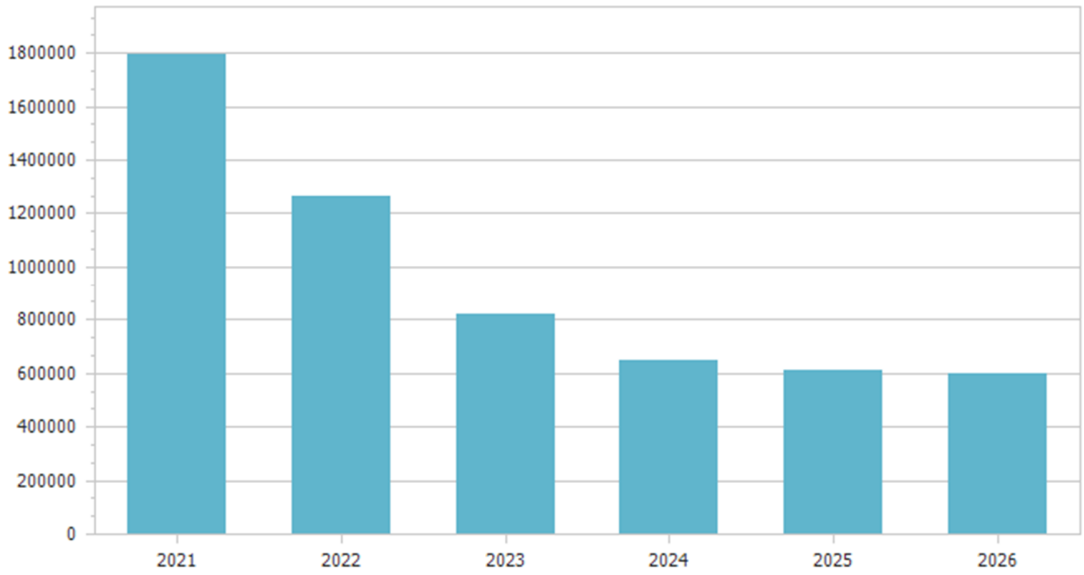
Analisi delle entrate titolo I

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Imposte, tasse e proventi assimilati							
	6.580.017,88	8.108.214,64	8.537.232,00	8.345.155,00	8.132.153,00	8.132.153,00	-2,25
104 Compartecipazioni di tributi							
	4.420,75	4.118,71	4.500,00	4.500,00	4.500,00	6.000,00	0,00
301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali							
	1.302.854,39	1.310.525,41	1.284.746,00	1.370.000,00	1.370.000,00	1.370.000,00	+6,64
Totale	**7.887.293,02**	**9.422.858,76**	**9.826.478,00**	**9.719.655,00**	**9.506.653,00**	**9.508.153,00**	



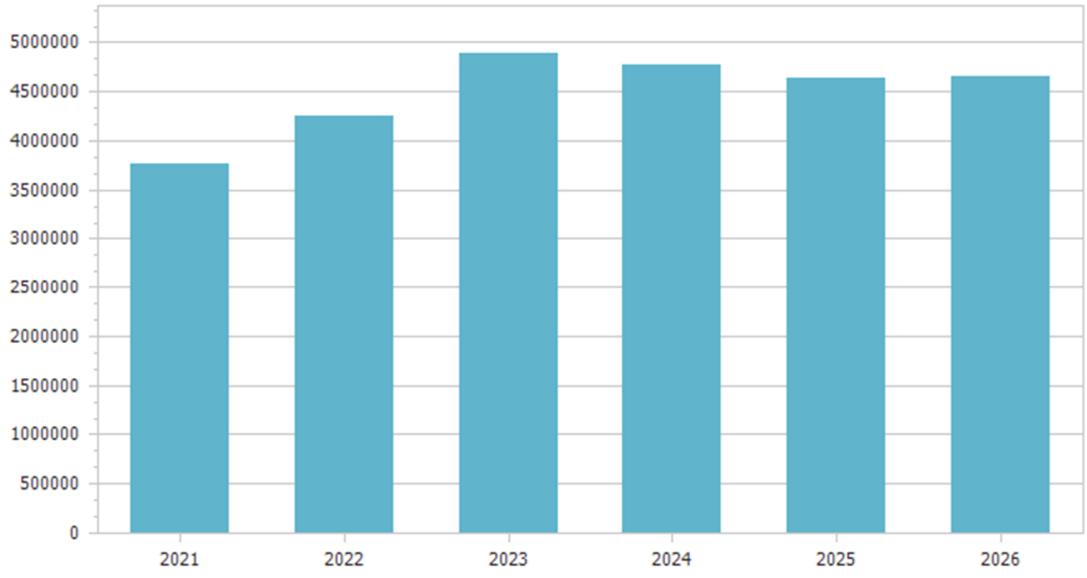
Analisi entrate titolo II

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche							
	1.747.724,45	1.227.696,81	775.258,04	601.607,00	557.607,00	557.607,00	-22,40
103 Trasferimenti correnti da Imprese							
	46.502,00	34.013,58	47.500,00	47.900,00	51.900,00	40.000,00	+0,84
104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private							
	0,00	3.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**1.794.226,45**	**1.264.860,39**	**822.758,04**	**649.507,00**	**609.507,00**	**597.607,00**	



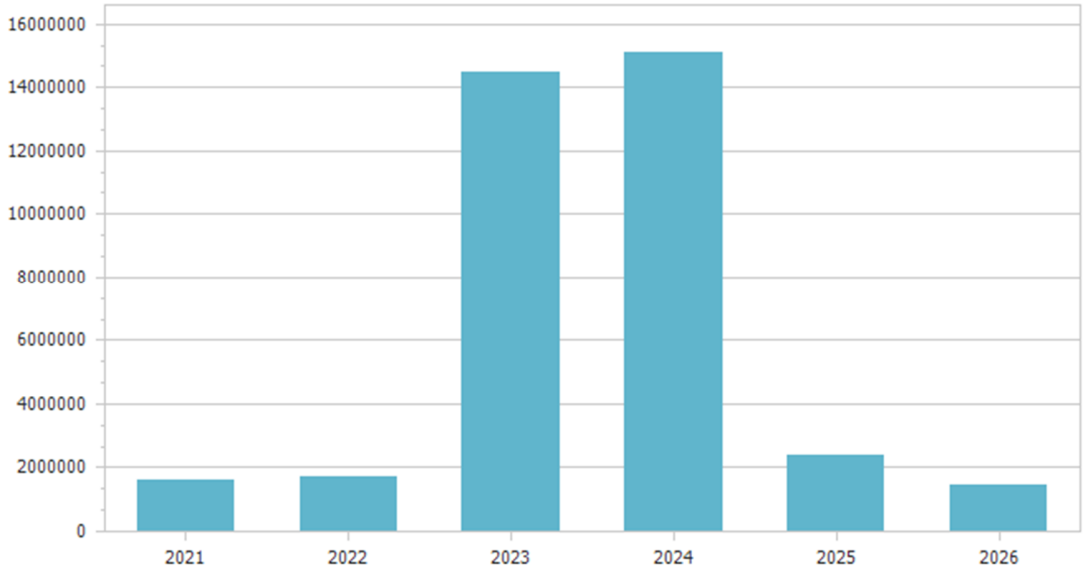
Analisi entrate titolo III

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni							
	2.310.675,08	2.530.923,29	2.609.674,86	2.543.092,00	2.553.792,00	2.561.192,00	-2,55
200 Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti							
	1.142.830,23	1.311.680,64	1.607.600,00	1.585.200,00	1.640.400,00	1.647.200,00	-1,39
300 Interessi attivi							
	204,30	822,86	13.180,00	16.300,00	21.300,00	23.400,00	+23,67
400 Altre entrate da redditi da capitale							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500 Rimborsi e altre entrate correnti							
	308.900,31	411.001,51	658.400,00	626.785,00	415.285,00	427.285,00	-4,80
Totale	**3.762.609,92**	**4.254.428,30**	**4.888.854,86**	**4.771.377,00**	**4.630.777,00**	**4.659.077,00**	



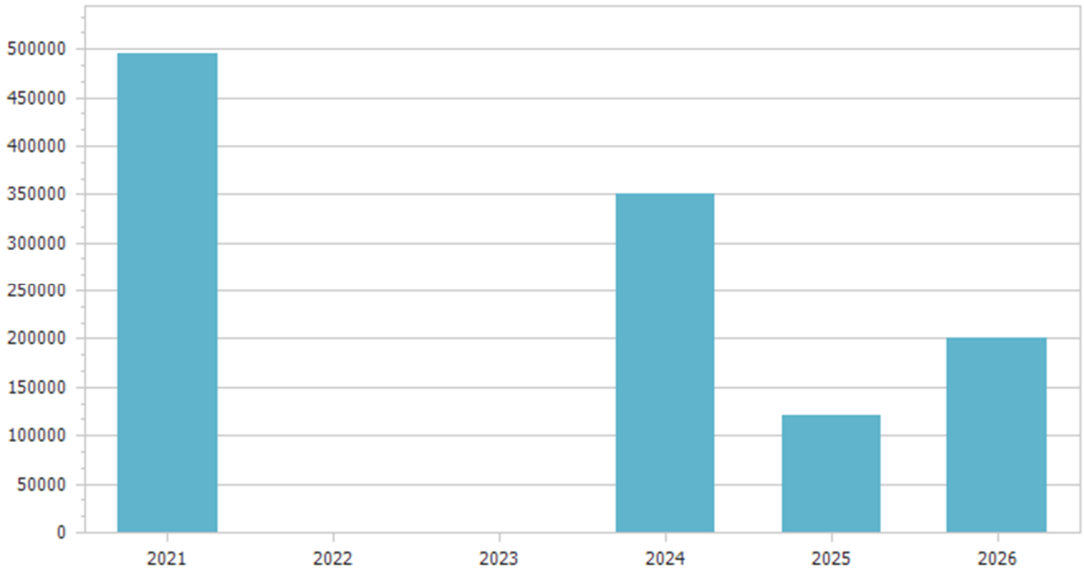
Analisi entrate titolo IV

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
201 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche							
	1.052.094,99	1.001.990,40	13.419.525,00	14.185.000,00	1.385.200,00	495.000,00	+5,70
203 Contributi agli investimenti da Imprese							
	15.602,58	0,00	0,00	50.000,00	144.000,00	144.000,00	0,00
204 Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
401 Alienazione di beni materiali							
	0,00	9.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402 Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti							
	111.493,47	0,00	12.900,00	12.500,00	19.000,00	19.000,00	-3,10
501 Permessi di costruire							
	410.956,97	693.882,90	1.060.000,00	850.000,00	818.500,00	804.000,00	-19,81
503 Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
504 Altre entrate in conto capitale n.a.c.							
	30.278,32	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**1.620.426,33**	**1.705.173,30**	**14.497.425,00**	**15.097.500,00**	**2.366.700,00**	**1.462.000,00**	



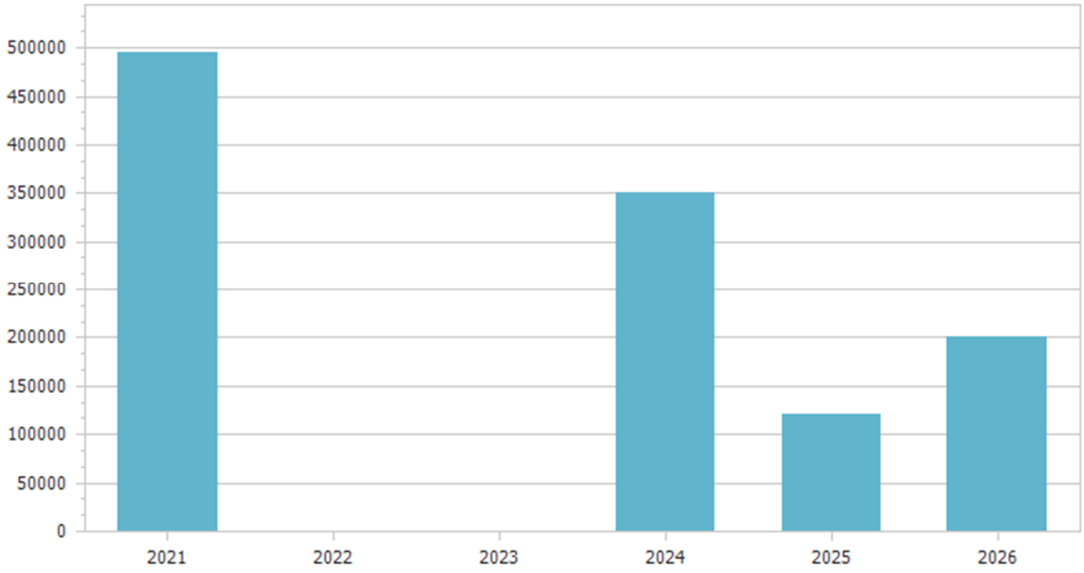
Analisi entrate titolo V

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Alienazione di partecipazioni							
	0,00	0,00	10.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00
407 Prelievi da depositi bancari							
	495.000,00	0,00	0,00	350.000,00	120.000,00	200.000,00	0,00
Totale	**495.000,00**	**0,00**	**10.330,00**	**350.000,00**	**120.000,00**	**200.000,00**	



Analisi entrate titolo VI

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
301 Finanziamenti a medio lungo termine							
	495.000,00	0,00	350.000,00	350.000,00	120.000,00	200.000,00	0,00
Totale	**495.000,00**	**0,00**	**350.000,00**	**350.000,00**	**120.000,00**	**200.000,00**	



Analisi entrate titolo VII

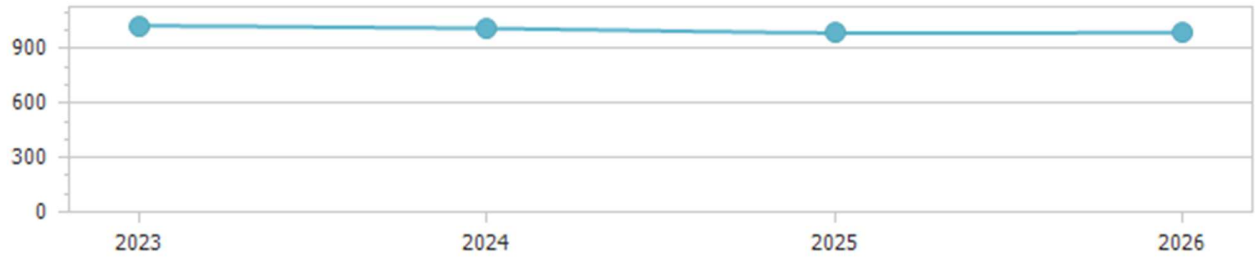
Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

11. Indicatori finanziari entrate

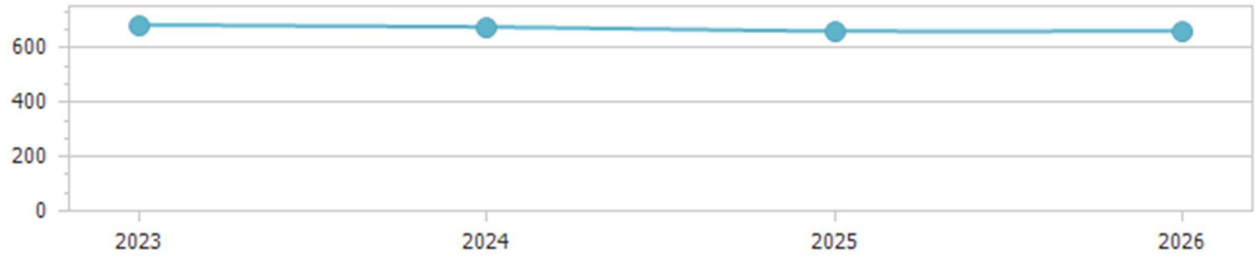
Di seguito sono riportati i principali indicatori finanziari in grado di esprimere lo stato di salute finanziario dell'Ente.

Indicatore autonomia finanziaria								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I + Titolo III	14.715.332,86	94,70	14.491.032,00	95,71	14.137.430,00	95,87	14.167.230,00	95,95
Titolo I +Titolo II + Titolo III	15.538.090,90		15.140.539,00		14.746.937,00		14.764.837,00	

Indicatore pressione finanziaria								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I + Titolo III	14.715.332,86	1.026,89	14.491.032,00	1.011,24	14.137.430,00	986,56	14.167.230,00	988,64
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



Indicatore pressione tributaria								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I	9.826.478,00	685,73	9.719.655,00	678,27	9.506.653,00	663,41	9.508.153,00	663,51
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



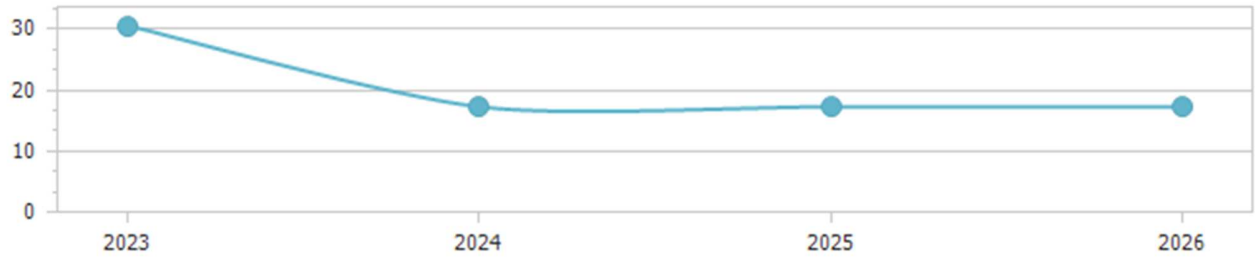
Indicatore autonomia tariffaria								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Entrate extratributarie	4.888.854,86	31,46	4.771.377,00	31,51	4.630.777,00	31,40	4.659.077,00	31,56
Entrate correnti	15.538.090,90		15.140.539,00		14.746.937,00		14.764.837,00	

Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo III	4.888.854,86	33,22	4.771.377,00	32,93	4.630.777,00	32,76	4.659.077,00	32,89
Titolo I + Titolo III	14.715.332,86		14.491.032,00		14.137.430,00		14.167.230,00	

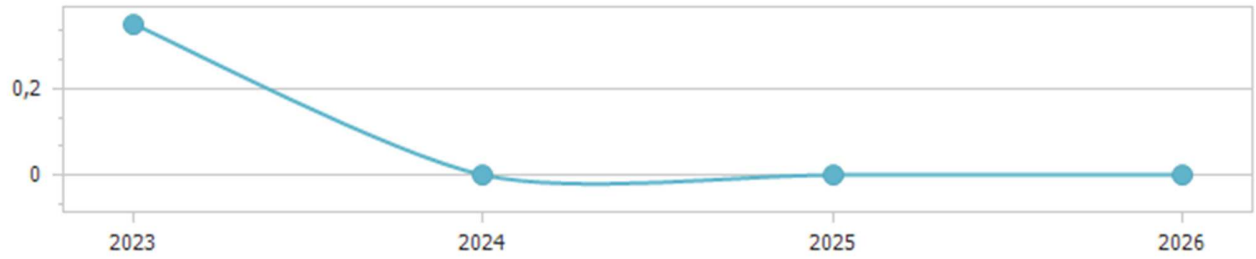
Indicatore intervento erariale

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti statali	438.848,04	30,62	248.107,00	17,31	248.107,00	17,31	248.107,00	17,31
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



Indicatore dipendenza erariale								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti statali	438.848,04	2,82	248.107,00	1,64	248.107,00	1,68	248.107,00	1,68
Entrate correnti	15.538.090,90		15.140.539,00		14.746.937,00		14.764.837,00	

Indicatore intervento Regionale								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti Regionali	5.000,00	0,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



Indicatore autonomia impositiva								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I	9.826.478,00	63,24	9.719.655,00	64,20	9.506.653,00	64,47	9.508.153,00	64,40
Entrate correnti	15.538.090,90		15.140.539,00		14.746.937,00		14.764.837,00	

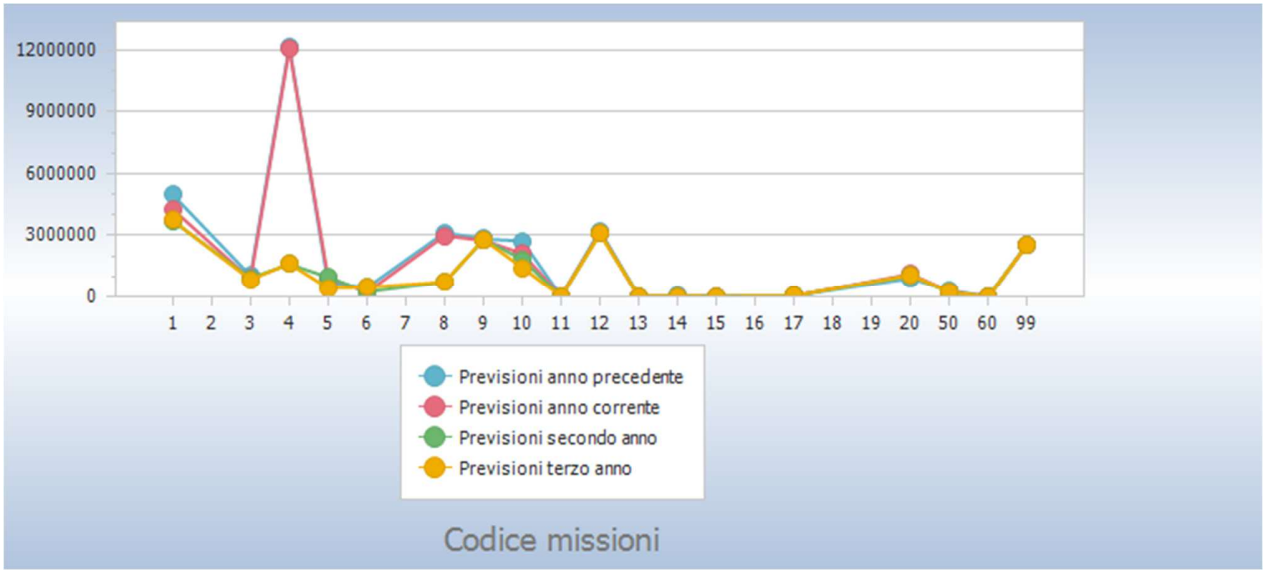
Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo III	4.888.854,86	33,22	4.771.377,00	32,93	4.630.777,00	32,76	4.659.077,00	32,89
Titolo I + Titolo III	14.715.332,86		14.491.032,00		14.137.430,00		14.167.230,00	

30
20
10
0
2023
2024
2025
2026

12. Analisi della spesa

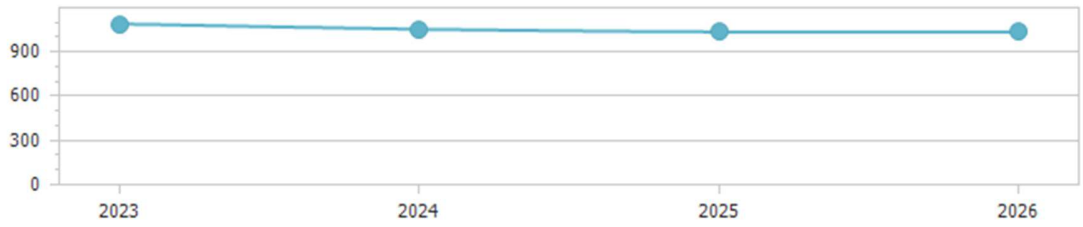
Missioni	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
	3.606.729,01	3.358.996,98	4.985.882,83	4.276.695,76	3.709.551,26	3.740.551,26	-14,22
3 Ordine pubblico e sicurezza							
	732.156,12	768.145,64	1.043.372,92	878.949,58	924.468,16	852.468,16	-15,76
4 Istruzione e diritto allo studio							
	1.394.957,18	1.649.809,81	12.165.036,11	12.054.001,78	1.602.501,78	1.631.501,78	-0,91
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali							
	404.692,22	443.642,26	675.861,59	926.282,05	973.545,05	428.505,05	+37,05
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
	760.404,71	685.036,98	459.614,76	225.996,94	241.896,94	469.896,94	-50,83
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
	2.104.903,63	1.341.888,83	3.141.456,68	2.995.699,93	727.015,68	727.015,68	-4,64
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
	2.407.978,34	2.480.325,16	2.833.772,33	2.764.127,24	2.800.209,53	2.808.209,53	-2,46
10 Trasporti e diritto alla mobilita'							
	1.172.265,44	1.127.221,10	2.738.648,66	2.125.851,18	1.844.317,10	1.434.862,10	-22,38
11 Soccorso civile							
	12.024,47	15.111,50	25.900,00	29.950,00	22.150,00	22.150,00	+15,64
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
	2.998.110,65	3.343.568,13	3.240.307,22	3.159.425,08	3.112.510,15	3.095.510,15	-2,50
13 Tutela della salute							
	11.984,61	17.439,68	18.200,00	22.200,00	23.200,00	23.200,00	+21,98
14 Sviluppo economico e competitivita'							
	36.673,20	36.487,72	42.217,23	37.183,99	36.599,43	36.599,43	-11,92
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
	13.517,30	11.106,48	17.600,00	14.800,00	14.800,00	14.800,00	-15,91
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
	31.500,00	71.825,00	48.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00	-4,17
20 Fondi e accantonamenti							
	0,00	0,00	909.184,32	1.124.616,47	1.065.593,92	1.066.362,92	+23,70

50 Debito pubblico							
	277.835,10	306.540,98	316.753,00	256.259,00	209.278,00	229.204,00	-19,10
60 Anticipazioni finanziarie							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi							
	1.682.355,09	1.948.692,07	2.585.000,00	2.564.000,00	2.564.000,00	2.564.000,00	-0,81
Totale	17.648.087,07	17.605.838,32	35.246.807,65	33.502.039,00	19.917.637,00	19.190.837,00	



13. Indicatori di spesa

Spesa corrente pro-capite								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I - Spesa corrente	15.624.718,91	1.090,35	15.117.276,00	1.054,94	14.844.793,00	1.035,92	14.842.394,00	1.035,76
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



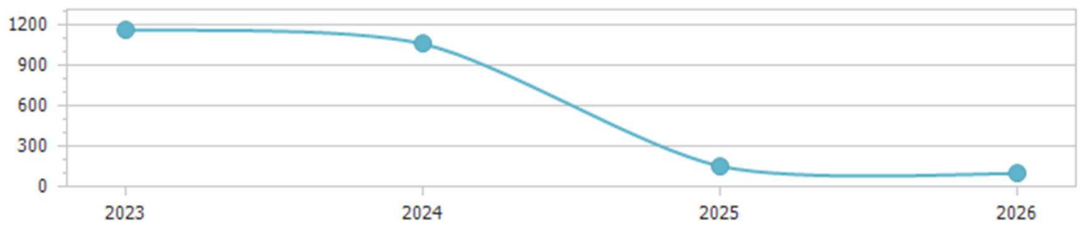
Indicatore spese correnti personale								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Spesa di personale	3.445.397,08	23,37	3.340.903,53	23,75	3.330.674,08	24,05	3.343.674,08	24,14
Spesa corrente	14.741.880,13		14.066.590,40		13.851.239,37		13.848.840,37	

Spesa per interessi sulle spese correnti

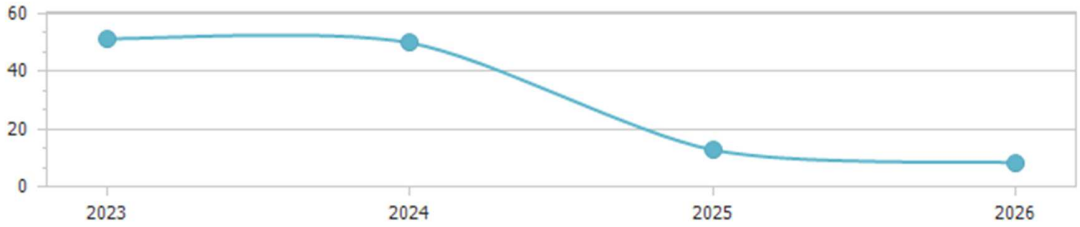
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Interessi passivi	60.775,00	0,39	59.519,00	0,39	54.590,00	0,37	64.672,00	0,44
Spesa corrente	15.624.718,91		15.117.276,00		14.844.793,00		14.842.394,00	

Spesa in conto capitale pro-capite

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo II – Spesa in c/capitale	16.733.900,74	1.167,75	15.234.000,00	1.063,08	2.196.700,00	153,29	1.372.000,00	95,74
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



Indicatore propensione investimento								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Spesa c/capitale	16.733.900,74	51,24	15.234.000,00	49,80	2.196.700,00	12,75	1.372.000,00	8,35
Spesa corrente + Spesa c/capitale + Rimborso prestiti	32.657.807,65		30.588.039,00		17.233.637,00		16.426.837,00	



14. Descrizione degli obiettivi strategici 2024/2026

Come già descritto nella parte introduttiva di questo documento, il DUP costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione: gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato i temi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei i programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macro-aggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Si rende noto che sono stati concordati con l'Amministrazione Comunale ed i Responsabili dei Settori i seguenti obiettivi strategici 2024/2026 tenuto conto anche di quelli assegnati negli anni precedenti con orizzonte temporale che proseguono nell'anno 2024 :

SETTORE AFFARI GENERALI-COMUNICAZIONE/INFORMAZIONE/INNOVAZIONE

Sportello Telematico Polifunzionale (2024) Intersettoriale Affari Generali- Servizi Demografici e Polizia Locale.

Nell'ambito del PNRR – Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" finanziato dalla UE, il Comune di Castellanza ha presentato la propria candidatura a fine settembre per la Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI, ottenendo il finanziamento a gennaio 2023.

Nella misura del PNRR è compresa la realizzazione di un nuovo sito istituzionale, nel rispetto delle normative e delle linee di design AgID, e l'attivazione di uno sportello di servizi ai cittadini. Il portale di servizio ai cittadini racchiuderà inizialmente quattro servizi (richiesta di accesso atti, richiesta di pubblicazione di matrimonio, richiesta di permesso di parcheggio invalidi e richiesta permesso per i passi carrabili) realizzati in collaborazione con i Settori Polizia Locale e Servizi Demografici a cui si potrà accedere con l'identità digitale (CIE o SPID – sempre finanziata). In relazione alla contrattualizzazione del fornitore (fine settembre 2023), nei mesi successivi verranno attivati i primi servizi a cui potranno fare seguito altri servizi in collaborazione con gli uffici comunali.

FINANZIAMENTI PNRR

I finanziamenti del PNRR PA DIGITALE 2026 sono legati alla transizione al digitale delle PA: la digitalizzazione delle PA ha, infatti, un ruolo centrale nel PNRR ed è una delle componenti della Missione 1.

All'interno del PNRR vi è ampio spazio alla digitalizzazione della PA e la Misura n. 1, denominata **Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura**, ha l'obiettivo di innovare il paese in chiave digitale a partire dalla modernizzazione della pubblica amministrazione, attraverso una componente progettuale dedicata (**digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA**) e risorse consistenti messe a disposizione dalla UE.

L'obiettivo finale è sicuramente di avvicinare i cittadini alla PA erogando servizi on line a cui si potrà accedere grazie all'identità digitale (SPID – CIE – EIDAS – CNS) e a strumenti ad essa collegati come la App IO.

MISURA 1.4.1 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - è la misura che ha consentito ai comuni di ottenere i fondi utili a migliorare i rapporti con il cittadino, da una parte tramite l'implementazione del sito istituzionale conforme alle Linee Guida AgID, mentre dall'altra favorisce l'erogazione di servizi pubblici digitali sulla base di modelli standard ovvero interfacce coerenti, fruibili e accessibili, in conformità con le Linee guida emanate ai sensi del CAD.

L'obiettivo evidente della misura è individuare un modello e un sistema progettuale che semplifichino l'interazione con gli utenti e facilitino l'aggiornamento e la manutenzione.

Entro settembre 2023 sarà indispensabile individuare un fornitore in grado di garantire la realizzazione di un modello regolato su quanto dispone Designers Italia e che rispetti i requisiti di

architettura dell'informazione e di template del sito istituzionale, dotato di uno strumento nativo che consenta la prenotazione di appuntamenti e la richiesta di informazione e contatti. Sarà fondamentale orientare la scelta dell'interlocutore tecnico tenendo conto delle sinergie che si possono realizzare con la App IO e l'identità digitale. L'attività, che verrà avviata nel 2023, troverà la sua conclusione nel corso del 2024 considerati i tempi di chiusura previsti dall'avviso del Dipartimento della transizione al digitale.

MISURA 1.4.3 APP IO - INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE - La Misura 1.4.3 mira a rendere più vicino al cittadino i servizi comunali, accedendo ad essi dall'App IO predisposta dal Ministero per la transizione al digitale per consentire l'accesso a tutti i servizi della PA da un unico punto di accesso. Già attivata nel 2023, la misura prevede l'attivazione di 14 servizi da pubblicare sulla app e prevede una stretta collaborazione con tutti gli uffici comunali. In particolare la App IO è stata individuata dal Dipartimento per la trasformazione digitale come uno degli strumenti che costituirà una stretta sinergia con altri strumenti digitali quali l'identità digitale, con cui si accede ai servizi erogati tramite app, il pagamento mediante PagoPA e la piattaforma delle notifiche digitali (Misura 1.4.5).

MISURA 1.4.4 SPID CIE MISSIONE 1 COMPONENTE 1 DEL PNRR - SERVISI E CITTADINANZA DIGITALE – Con questa misura si vuole dare ampio spazio agli strumenti di identità digitale. Particolare attenzione sarà dedicata alla CIE, che è sempre più diffusa. SPID e CIE consentono al cittadino l'autenticazione per l'accesso ai servizi online in ambiente pubblico o alle aree riservate predisposte dall'Ente ed inevitabilmente dovranno trovare ampia sinergia con gli altri strumenti di collaborazione con la cittadinanza (App IO, sito istituzionale, sportello al cittadino e piattaforma delle notifiche digitali). Le soluzioni di identità digitale SPID e CIE consentono alle amministrazioni di abbandonare i diversi sistemi di autenticazione gestiti localmente, permettendo di risparmiare risorse ed offrire un accesso sicuro e veloce ed omogeneo ai servizi online su tutto il territorio nazionale.

MISURA 1.4.5 PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI - è il primo passaggio per innovare la comunicazione tra Stato e cittadini, sfruttando le opportunità del digitale per migliorare le

possibilità di ricezione, gestione, controllo e conservazione delle comunicazioni a valore legale ricevute dagli enti, con l'obiettivo di semplificare e rendere certa la notifica degli atti amministrativi verso cittadini e imprese. La PND rappresenta un sistema sicuro ed efficiente per l'invio delle comunicazioni, "sostituendo" il processo di notificazione tradizionale. Se nel corso del 2023 è stata avviata la piattaforma per le notifiche relative al CdS ed extra CdS, nel corso del 2024 potranno essere valutati altri atti amministrativi da far transitare sulla PND.

MISURA 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI – È la misura fondamentale per garantire il passaggio alla trasformazione digitale con l'evidente obiettivo di migrare servizi verso piattaforme Cloud qualificate per garantire servizi affidabili e sicuri, in coerenza con quanto definito dalla "Strategia Cloud Italia".

Coinvolgendo tutti gli uffici comunali, è indubbiamente l'obiettivo più complesso da realizzare tanto che anche il Dipartimento per la transizione digitale nel progettare l'avviso garantisce tempi lunghi per la sua realizzazione (450 gg. dalla contrattualizzazione). La Misura 1.2 richiederà un impegno notevole nel 2024 e 2025 in modo da arrivare pronti alla *milestone* del 2026 quando sarà obbligatorio passare in cloud tutti gli applicativi comunali.

SETTORE ISTRUZIONE/CULTURA E SPORT

Sottotemi strategici: Beni identitari, luoghi della cultura 2024/2026

- Biblioteca Civica: mantenere gli standard qualitativi che ne caratterizzano il servizio e proseguire nel percorso di promozione della biblioteca quale luogo di ampia fruizione culturale anche attraverso spettacoli, reading, mostre, festival legati al mondo dei libri.
- Villa Brambilla: continuare le attività di valorizzazione della sede comunale attraverso l'adesione a circuiti culturali adeguati e con azioni che rafforzino l'immagine della Villa quale luogo delle memorie cittadine più rilevanti.
- Villa Pomini e Collezione d'arte Pomini: continuare nell'opera di potenziandone di Villa Pomini quale sede espositiva; realizzare il riallestimento della Donazione Pomini così da garantirne una fruizione più consapevole e adeguata alle sue potenzialità culturali.

- Collezione Pagani: continuare nell'opera di affiancamento e consulenza alla proprietà per inserire il sito all'interno di circuiti culturali provinciali/regionali/nazionali capaci di promuovere e valorizzare la collezione
- Dare seguito alla qualificazione dell'offerta culturale musicale e teatrale cittadina, anche in collaborazione con l'associazione che gestisce il Cinemateatro Dante, sapendo rivolgersi a un pubblico trasversale (minori, giovani famiglie, adulti).

Sottotema strategico: Associazioni culturali 2024/2026

- Dare continuità ai tavoli di lavoro con le associazioni per elaborare progettualità condivise a servizio della vita culturale e sociale della città, per preservare il patrimonio di feste e tradizioni proprie della comunità.

Sottotema strategico: progetti per le scuole 2024/2026

- Per la fascia 0-3 anni consolidamento delle attività e dei tavoli di coordinamento dell'azione dei diversi attori al fine di costruire un'operatività condivisa ed efficace sul piano della continuità formativa e della risposta alle necessità dell'utenza.
- per la fascia 3-6 anni favorire e accompagnare il percorso di allineamento e di regia unitaria della Scuole dell'infanzia paritarie (Cantoni e Pomini) anche attraverso una ridefinizione degli accordi esistenti per ottimizzare la gestione e la qualità del servizio.

- Per la fascia 6-13 anni, nel rispetto dell'autonomia scolastica, incrementare l'offerta formativa delle scuole cittadine attraverso proposte formative integrative volte allo sviluppo di conoscenze e competenze in ordine alla legalità, alla cittadinanza attiva e democratica, all'educazione alimentare, ambientale e stradale, alla promozione della lettura, alla conoscenza del patrimonio culturale locale.

Sottotema strategico: promozione delle attività sportive 2024/2026

- Proseguire la reinternalizzazione del PalaBorsani e procedere con l'assegnazione a operatori economici interessati all'ammodernamento e riqualificazione con successiva gestione e

conduzione del centro sportivo mantenendone la funzione pubblica e garantendo il buon funzionamento e miglioramento della struttura.

SETTORE SERVIZI DEMOGRAFICI

- VALUTAZIONE ADESIONE PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI PER I MESSI COMUNALI (PNNR) in collaborazione con il Settore Affari Generali
- STUDIO MODALITA' DI INTEGRAZIONE NELL'ANPR DELLO STATO CIVILE
- Relativamente al Cimitero proseguirà l'obiettivo strategico iniziato nel 2023 in collaborazione con il Settore Opere pubbliche:

  PROGETTO GESTIONE CIMITERO finalizzato a garantire la continuità nella gestione del cimitero e nell'erogazione dei servizi di polizia mortuaria migliorandone la qualità, considerata la scadenza (31 Luglio 2024) dell'affidamento alla Castellanza Servizi e Patrimonio Srl della gestione del Cimitero;
- VALUTARE LE MODIFICHE DA APPORTARE AL REGOLAMENTO COMUNALE DI POLIZIA MORTUARIA con la collaborazione del Settore Opere Pubbliche.

SETTORE SERVIZI SOCIALI

Progetto San Giulio

Il compendio di San Giulio costituisce un caso emblematico di valorizzazione. Un bene di proprietà pubblica, destinato a servizi per la collettività ma incapace di esprimere la propria utilità, per il quale occorrono soluzioni atte a reperire risorse attraverso il coinvolgimento di altri attori o l'accesso a finanziamenti, affinché smetta di essere un costo (o eviti di diventare pericoloso) e, invece, "generi valore". La questione della mobilitazione di investimenti necessari a modificare lo stato di fatto si accompagna alla necessità, quindi di "stimare" tale "valore potenziale", non solo in termini economici, ma anche di vantaggi per la riqualificazione del contesto e la costruzione di welfare.

Il presente obiettivo è in continuità al progetto avviato nel 2023

Il Comune di Castellanza si confronta da sempre con la sfida di gestire efficacemente i propri beni patrimoniali, costruendo quadri strategici che ne definiscano il valore ai fini del maggiore benessere e degli interessi generali della comunità locale e ricercando condizioni di fattibilità per consentire la valorizzazione e il pieno utilizzo.Oggi, in particolare, l'interesse dell'Amministrazione è di valutare iniziative atte a valorizzare un bene originariamente destinato a edilizia residenziale pubblica, oggi dismesso e inagibile: il compendio Immobiliare di via San Giulio 23-25-27.

Dal 2015, da quando ne è stata sancita l'inagibilità, il problema della inutilizzabilità del bene ha posto una serie di domande: se favorire il riuso degli immobili o se promuoverne la demolizione, se mantenere sull'area una destinazione a servizi di interesse economico e generale o se alienarlo; oggi, nel quadro delle risposte che i diversi atti amministrativi hanno stabilito e sancito, l'Amministrazione intende rilanciare una nuova iniziativa, per condividere idee e proposte, per aggregare le energie del territorio, per individuare le giuste leve che consentiranno le necessarie trasformazioni, verso il miglior risultato possibile per la città di Castellanza.

Obiettivi correlati di attuazione per l'anno 2024

- Indizione Tavolo confronto, invitando attori del territorio che potranno affiancare l'Amministrazione nella definizione di un percorso alla valorizzazione dell'area;
- Analisi e sintesi della discussione attorno ai diversi scenari emersi nel quadro di un recente studio sull'area di San Giulio con particolare attenzione agli scenari che guardano alle opportunità che potrebbero essere colte attraverso la partecipazione a bandi;
- Analisi su come le dinamiche abitative stiano evolvendosi, delineando condizioni nuove per l'azione dei portatori di interesse e una nuova agenda per le politiche pubbliche dei prossimi anni, in una prospettiva di sviluppo del territorio;

Consulta giovani

Il presente obiettivo è in continuità al progetto avviato nel 2023

Tenuto conto dei risultati della ricerca, si intende proporre l'avvio di forme di esperienza che favoriscano la partecipazione dei giovani alla vita sociale della città.

Nel panorama attuale si sente spesso parlare di partecipazione, di cittadini attivi e attenti al bene comune.
Il termine "cittadinanza attiva" indica la capacità dei cittadini di organizzarsi in modo multiforme, di mobilitare risorse umane, tecniche e finanziarie, e di agire con modalità e strategie differenziate per tutelare diritti, esercitando poteri e responsabilità volti alla cura e allo sviluppo dei beni comuni.
Affinché i cittadini si impegnino nello sviluppo delle politiche, si ritiene che debbano essere messi in opera dei meccanismi efficienti per offrire informazioni ed educare in maniera diversificata e obiettiva.
Bisogna sviluppare anche la capacità dei gruppi locali e della società civile organizzata di collegarsi sia con i cittadini sia con le istituzioni.
Obiettivi correlati di attuazione per l'anno 2024

- Co-progettazione delle modalità di restituzione e comunicazione pubblica
- Realizzazione di forme di narrazione e comunicazione pubblica della ricerca
- Istituzione consulta giovanile

Polo educativo diffuso Nuova fase" Progetto NUOVE STRADE"

Il presente obiettivo è in continuità al progetto Polo educativo avviato nel 2023

"Nuove Strade" è rivolto a ragazzi e ragazze tra i 14 e i 17 anni che vivono a Castellanza e nei Comuni della Valle Olona e dell'Alto Milanese e che sono in situazione di vulnerabilità o sofferenza emotiva, relazionale, psicologica o psichica.

Il progetto si concentra sulla prevenzione e sulla cura del disagio dei minori e offre l'accesso a servizi altamente specializzati per rispondere in modo tempestivo a situazioni di sofferenza

adolescenziale espressa e dichiarata; contemporaneamente fornisce agli adulti gli strumenti necessari per leggere i segnali precoci di malessere dei ragazzi. Oltre ai minori, destinatari degli interventi sono anche le loro figure di riferimento: genitori, insegnanti, adulti, cittadini che a vario titolo e con diversa frequenza si interfacciano ai ragazzi.

Con questo progetto ci si pone l'obiettivo di colmare alcune lacune nell'offerta dei percorsi esistenti, offrendo nuove modalità di presa in carico per affrontare il disagio adolescenziale in modo innovativo e completo.

La collaborazione tra diversi attori è fondamentale per costruire nuove strategie di intervento: grazie alla co-progettazione con i servizi sociali, le NPI e le strutture specialistiche del territorio, "Nuove Strade" può mettere in atto interventi nuovi e sperimentali che integrano l'aspetto educativo con quello sanitario. Inoltre, il progetto promuove attivamente alleanze locali stabili e continuative tra tutti i rappresentanti e gli adulti della comunità, per tessere reti di supporto e per attivare strumenti di attenzione alla sofferenza adolescenziale, anche se nascosta.

Nell'anno 2024 gli obiettivi sono:

- Incontri con realtà territoriali frequentate dai giovani ex. Oratori, associazioni sportive e scuole secondo grado per promuovere l'idea progettuale.

Obiettivi correlati di attuazione per l'anno 2024

- Avvio di laboratori artigianali per stimolare le creazioni di relazioni tra i ragazzi e contrastare la dispersione scolastica;
- Creazione di uno Spazio Educativo per adolescenti e famiglie a valenza terapeutica, una realtà semi-residenziale che accoglierà minori von disagi psicologici, emotivi e relazionali evidenti.

SETTORE OPERE PUBBLICHE

Sottotemi strategici: Riqualificazione urbana, manutenzione straordinaria strade mobilità 2024/2026

- Completare il progetto denominato “La Grande Piazza Lineare dell’Olona” che prevede la riqualificazione delle aree di fondovalle del fiume Olona legate all’intervento di rigenerazione urbana che interessa le aree di, piazza Castegnate, l’area antistante la biblioteca ed il piazzale del mercato;

- Proseguire nelle attività legate alle fasi progettuali connesse al procedimento finalizzato all’approvazione del Piano Attuativo in variante per il recupero dell’area dismessa dell’ex Cotonificio Cantoni posta di fronte all’Università LIUC identificato come progetto MILL, in collaborazione con il Settore Governo del Territorio;

- Proseguire negli interventi di manutenzione straordinaria del patrimonio arboreo comunale che prevedono la riqualificazione di alcune aree, il taglio e l’abbattimento oltre alla messa a dimora di nuove alberature nei parchi e lungo i viali;

- Proseguire la collaborazione con la Provincia di Varese nel completamento del progetto MO.V.E.O.N. per la mobilità leggera, volto al completamento della ciclovia di fondovalle in raccordo al progetto TI-CICLO-VIA, in collaborazione con il Settore Governo del Territorio;

- Proseguire nel supporto con Trenord, Ferrovie Nord e la collaborazione scientifica di Fondazione Lombardia per l’Ambiente (FLA) per completamento delle opere legate al progetto “Piantalalì” nelle aree verdi individuate da riqualificare in collaborazione con il Settore Governo del Territorio;

- Proseguire nelle procedure di acquisizione con Ferrovie Nord delle aree del sedime ferroviario dismesso nei tratti compresi tra C.so Matteotti e la vecchia stazione Ferroviarie e in corrispondenza dell’incrocio tra viale Lombardia e via per Marnate per attuare interventi di miglioramento viabilistico, in collaborazione con il Settore Governo del Territorio;

- Perseguire progetti di arredo urbano;

- Programmare interventi di asfaltatura di strade e marciapiedi al fine di mantenere in sicurezza ed in efficienza il sistema delle infrastrutture urbane;
- Prevedere la realizzazione di platee rialzate al fine di mettere in sicurezza alcuni attraversamenti pedonali;
- Mantenere in efficienza la segnaletica stradale (sia orizzontale che verticale).

Sottotema strategico: Edilizia Residenziale Pubblica 2024/2026

- Si ripropongono Interventi di manutenzione straordinaria al fine di una riqualificazione del patrimonio SAP ex ERP, volti all'efficientamento energetico ed alla messa in sicurezza degli impianti;
- Valutare in funzione della scadenza dell'affidamento alla società Castellanza Servizi e Patrimonio S.r.l., l'opportunità per il proseguimento della gestione del patrimonio SAP ex ERP, in collaborazione con il Settore Politiche Sociali.

Sottotema strategico: Cimitero 2024/2026

- Proseguire nelle fasi che prevedono l'approvazione della revisione del piano regolatore cimiteriale, in funzione anche della futura acquisizione della nuova area e dei nuovi loculi da realizzare;
- Effettuare in funzione della scadenza dell'affidamento alla società Castellanza Servizi e Patrimonio S.r.l., l'opportunità per il proseguimento della gestione dell'area cimiteriale in collaborazione con il settore Servizi Demografici;
- Valutare le modifiche da apportare al regolamento cimiteriale in collaborazione con il settore Servizi Demografici.

Sottosistema strategico: Edifici Pubblici 2024/2026

- Proseguire nelle fasi che prevedono gli interventi volti alla messa in sicurezza ed all'efficientamento energetico del Municipio attraverso il restauro e risanamento conservativo dei serramenti e delle murature del Palazzo Comunale, oltre al relamping degli uffici;
- Programmare interventi di manutenzione straordinaria volti al risanamento conservativo e l'efficientamento energetico della villa Pomini prevedendo altresì il rifacimento della copertura;
- Proseguire negli interventi di manutenzione straordinaria volti al risanamento conservativo e l'efficientamento energetico e la messa in sicurezza degli edifici scolastici.

SETTORE GOVERNO DEL TERRITORIO

Progetto MILL (Manufacturin Innovation Learning Logistic) proposto da Confindustria Varese

- Prosegue lo svolgimento di tutti gli adempimenti connessi al procedimento finalizzato all'approvazione del Piano Attuativo, in Variante al Documento di Piano del PGT vigente, e pertanto al connesso procedimento di Valutazione Ambientale Strategica (VAS) per gli ambiti AT-1C, AC2, AC3 e AC4, rappresentati dall'area dismessa dell'ex Cotonificio Cantoni posta di fronte all'Università LIUC sulla sponda orografica sinistra del Fiume Olona. Il progetto MILL ha come obiettivo principale la creazione di una "*Fabbrica del Sapere e del Saper fare"* che sia una cabina di regia di competenze e servizi per talenti, giovani, startup, imprese e cluster, con la funzione di acceleratore di imprenditorialità da cui ripartire.

Pista ciclo-pedonale Move On promossa dalla Provincia di Varese

- Prosegue la collaborazione con la Provincia di Varese per la progettazione della pista ciclo-pedonale che collegherà la Valle Olona con Legnano.

Acquisizione porzioni di sedime ferroviario dismesso

- Continuazione delle trattive per addivenire all'acquisizione, nel 2024, dell'uso dell'ex sedime ferroviario nei tratti compresi tra C.so Matteotti e la vecchia stazione ferroviaria e in corrispondenza dell'incrocio tra viale Lombardia, via Piave e via per Marnate. Ciò al fine di poter attuare interventi di miglioramento viabilistico.

Adempimenti inerenti la scadenza del contratto di servizio di igiene urbana

- Verranno completate le operazioni inerenti l'affidamento del servizio di igiene urbana con la definizione del contratto e l'avvio del servizio da parte del nuovo gestore.

Variante al Piano delle Regole e al Piano dei Servizi, revisione del Regolamento edilizio e recepimento degli adempimenti in materia di invarianza idraulica

- Verrà completato il procedimento di variante al Piano delle Regole e al Piano dei Servizi, avviato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 21 del 17.02.2020 e ripreso nel 2022, al fine di aggiornare tali strumenti in relazione a:
  - il disegno strategico definito nel Nuovo Documento di Piano approvato;
  - aggiornare in particolare il Piano dei Servizi in relazione alle nuove priorità introdotte da detto Documento di Piano;
  - aggiornare la disciplina dei tre strumenti a seguito delle innovazioni intervenute nella legislazione nazionale ed in quella regionale.

Contestualmente verrà adeguato il PGT alle disposizioni regionali in tema di invarianza idraulica e regolamento edilizio tipo.

Definizione Piani di azione connessi alla mappatura acustica delle strade con più di tre milioni di veiicoli/anno ai sensi del D.Lgs. n. 194 del 19/08/2005

- Verranno predisposti i piani di azione previsti dalla normativa vigente in materia di rumori ambientali, la cui scadenza originariamente prevista per il 2023 è stata posticipata al 2024.

SETTORE POLIZIA LOCALE

Promuovere la sicurezza urbana

- Castellanza sicura: potenziamento della presenza sul territorio della Polizia Locale in particolare riguardo alle zone periferiche;
- Cittadini modello: Educazione alla legalità dei giovani cittadini castellanzesi attraverso incontri sulla tematica presso le scuole cittadine;
- L'unione fa la sicurezza: la Polizia Locale con la collaborazione di alcune associazioni d'arma, incontra i cittadini per instaurare un canale comunicativo al fine di individuare il grado di insicurezza percepita ed individuare possibili rimedi.
- Prevenzione e contrasto delle condotte illecite: prevenzione e contrasto dei comportamenti illeciti e della criminalità anche in collaborazione con la Prefettura, l'Autorità Giudiziaria e le Forze dell'ordine;
- Ampliamento del nastro orario di presenza nel periodo Giugno/Ottobre per garantire i pattugliamenti serali del territorio, al fine di contribuire alla sorveglianza della città, effettuando servizi di pronto intervento sia nell'ambito dell'attività di polizia stradale, sia per quanto riguarda le esigenze di polizia giudiziaria e di sicurezza urbana;
- La sicurezza urbana può essere meglio tutelata per mezzo del contributo dei cittadini: si prevede la promozione dei gruppi di controllo del vicinato attraverso attività di sensibilizzazione del territorio e dei referenti.

SETTORE ECONOMICO/FINANZIARIO

Recupero evasione e relativa riscossione dei tributi.

Il servizio di recupero evasione e di riscossione costituisce un asse importante dell'autonomia finanziaria dell'Ente Locale, in quanto è volto a garantire l'esazione delle entrate necessarie a finanziare la spesa pubblica e deve pertanto essere svolto secondo le modalità ed i criteri volti a garantire l'efficienza, l'efficacia e l'economicità nel rispetto delle esigenze di tutela, semplificazione e collaborazione nei confronti dei contribuenti.

Anche per l'anno 2024 e gli anni successivi l'obiettivo è di coordinare e ottimizzare le procedure relative sia agli accertamenti che al coattivo per IMU/TASI e TARI.

Rapporti con le Partecipate

Si prosegue l'attività di monitoraggio delle attività della partecipata al 100% Castellanza Servizi e Patrimonio Srl. L'obiettivo è quello di monitorare gli incassi degli affitti ERP e richiedere in corso degli esercizi report periodici di avanzamento e scostamento rispetto ai budget dando evidenza di eventuali scostamenti degli obiettivi di spesa di funzionamento stabiliti nella Deliberazione della Giunta Comunale n. del 30/11/2022.

Nell'anno 2024 particolare attenzione sarà rivolta alla stesura della nuova Convenzione con una attenta valutazione dei servizi per una migliore gestione ed ottimizzazione degli stessi.

Rispetto tempi di pagamento

L'obiettivo è di garantire, come per gli anni precedenti, il rispetto dei tempi di pagamento delle fatture e nel contempo migliorare gli standard dell'Ente.

15. MISSIONI E PROGRAMMI

Missione							
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
Programmi							
Programma 01.01 Organi istituzionali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	349.224,93	331.976,12	410.576,11	450.425,67	456.104,14	455.604,14	+9,71
Programma 01.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	332.946,01	252.063,99	388.510,02	375.808,63	379.260,94	379.260,94	-3,27
Programma 01.04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	444.697,61	230.569,28	240.308,68	202.898,58	189.898,58	189.898,58	-15,57
Programma 01.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	118.366,42	146.686,30	159.927,48	160.090,46	160.090,46	160.090,46	+0,10
Programma 01.06 Ufficio tecnico							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	550.410,32	473.940,73	1.054.821,44	885.180,47	493.634,86	493.634,86	-16,08
Programma 01.07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	265.626,75	311.682,96	296.016,67	285.520,97	230.820,97	284.820,97	-3,55
Programma 01.08 Statistica e sistemi informativi							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	148.423,95	141.988,57	516.925,00	166.000,00	168.500,00	151.000,00	-67,89

Programma 01.10 Risorse umane							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	264.764,16	235.999,20	307.183,24	317.543,73	278.314,06	278.314,06	+3,37

Programma 01.11 Altri servizi generali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	1.132.268,86	1.234.089,83	1.611.614,19	1.433.227,25	1.352.927,25	1.347.927,25	-11,07

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**3.606.729,01**	**3.358.996,98**	**4.985.882,83**	**4.276.695,76**	**3.709.551,26**	**3.740.551,26**	

Missione
03 Ordine pubblico e sicurezza

Programmi
Programma 03.01 Polizia locale e amministrativa

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	693.934,10	750.630,69	894.843,12	839.797,58	885.268,16	813.268,16	-6,15

Programma 03.02 Sistema integrato di sicurezza urbana

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	38.222,02	17.514,95	148.529,80	39.152,00	39.200,00	39.200,00	-73,64

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**732.156,12**	**768.145,64**	**1.043.372,92**	**878.949,58**	**924.468,16**	**852.468,16**	

Missione
04 Istruzione e diritto allo studio

Programmi
Programma 04.01 Istruzione prescolastica

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	562.532,78	574.485,92	584.300,00	570.600,00	566.100,00	566.100,00	-2,34

Programma 04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	802.044,21	1.044.261,72	11.547.663,57	11.451.874,04	1.004.874,04	1.033.874,04	-0,83

Programma 04.04 Istruzione universitaria

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00

Programma 04.06 Servizi ausiliari all'istruzione

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	26.880,19	27.562,17	29.572,54	28.027,74	28.027,74	28.027,74	-5,22

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**1.394.957,18**	**1.649.809,81**	**12.165.036,11**	**12.054.001,78**	**1.602.501,78**	**1.631.501,78**	

Missione
05 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

Programmi
Programma 05.01 Valorizzazione dei beni di interesse storico

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	35.000,00	435.000,00	545.200,00	0,00	+1.142,86

Programma 05.02 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	404.692,22	443.642,26	640.861,59	491.282,05	428.345,05	428.505,05	-23,34

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**404.692,22**	**443.642,26**	**675.861,59**	**926.282,05**	**973.545,05**	**428.505,05**	

Missione
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programmi
Programma 06.01 Sport e tempo libero

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	755.404,71	655.036,98	459.614,76	225.996,94	241.896,94	469.896,94	-50,83

Programma 06.02 Giovani

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	5.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**760.404,71**	**685.036,98**	**459.614,76**	**225.996,94**	**241.896,94**	**469.896,94**	

Missione
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programmi
Programma 08.01 Urbanistica e assetto del territorio

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	1.543.788,85	186.306,99	219.316,68	170.799,93	179.115,68	179.115,68	-22,12

Programma 08.02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	561.114,78	1.155.581,84	2.922.140,00	2.824.900,00	547.900,00	547.900,00	-3,33

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**2.104.903,63**	**1.341.888,83**	**3.141.456,68**	**2.995.699,93**	**727.015,68**	**727.015,68**	

Missione
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programmi
Programma 09.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	385.262,17	380.238,86	707.085,70	552.961,27	617.660,75	625.660,75	-21,80

Programma 09.03 Rifiuti

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	1.972.091,67	2.048.376,10	2.060.386,63	2.142.365,97	2.113.748,78	2.113.748,78	+3,98

Programma 09.04 Servizio idrico integrato

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	8.500,00	8.067,70	8.000,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	+31,25

Programma 09.05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	42.124,50	43.642,50	58.300,00	58.300,00	58.300,00	58.300,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**2.407.978,34**	**2.480.325,16**	**2.833.772,33**	**2.764.127,24**	**2.800.209,53**	**2.808.209,53**	

Missione
10 Trasporti e diritto alla mobilita'

Programmi
Programma 10.02 Trasporto pubblico

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	234.071,01	238.462,77	270.000,00	163.553,00	123.553,00	123.553,00	-39,42

Programma 10.05 Viabilita' e infrastrutture stradali

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	938.194,43	888.758,33	2.468.648,66	1.962.298,18	1.720.764,10	1.311.309,10	-20,51

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**1.172.265,44**	**1.127.221,10**	**2.738.648,66**	**2.125.851,18**	**1.844.317,10**	**1.434.862,10**	

Missione							
11 Soccorso civile							
Programmi							
Programma 11.01 Sistema di protezione civile							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	12.024,47	15.111,50	25.900,00	29.950,00	22.150,00	22.150,00	+15,64

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**12.024,47**	**15.111,50**	**25.900,00**	**29.950,00**	**22.150,00**	**22.150,00**	

Missione
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programmi
Programma 12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	1.068.251,44	1.246.323,43	1.439.794,02	1.427.297,54	1.401.840,07	1.401.840,07	-0,87

Programma 12.02 Interventi per la disabilita'

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	820.191,40	790.761,19	820.134,34	837.206,82	805.307,24	805.307,24	+2,08

Programma 12.03 Interventi per gli anziani

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	437.661,81	455.539,66	478.224,69	542.248,72	535.690,84	536.690,84	+13,39

Programma 12.04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	195.902,28	172.881,16	159.500,00	155.000,00	172.000,00	154.000,00	-2,82

Programma 12.05 Interventi per le famiglie

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	22.613,61	396,73	6.004,08	1.672,00	1.672,00	1.672,00	-72,15

Programma 12.06 Interventi per il diritto alla casa

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	343.365,91	527.106,96	185.358,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00	-0,19

Programma 12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	110.124,20	150.559,00	151.292,09	11.000,00	11.000,00	11.000,00	-92,73

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				

Totale	**2.998.110,65**	**3.343.568,13**	**3.240.307,22**	**3.159.425,08**	**3.112.510,15**	**3.095.510,15**	

Missione
13 Tutela della salute

Programmi
Programma 13.07 Ulteriori spese in materia sanitaria

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	11.984,61	17.439,68	18.200,00	22.200,00	23.200,00	23.200,00	+21,98

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**11.984,61**	**17.439,68**	**18.200,00**	**22.200,00**	**23.200,00**	**23.200,00**	

Missione
14 Sviluppo economico e competitivita'

Programmi
Programma 14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	36.673,20	36.487,72	37.217,23	32.183,99	31.599,43	31.599,43	-13,52

Programma 14.04 Reti e altri servizi di pubblica utilita'

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**36.673,20**	**36.487,72**	**42.217,23**	**37.183,99**	**36.599,43**	**36.599,43**	

Missione
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Programmi
Programma 15.01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	13.517,30	11.106,48	15.600,00	14.300,00	14.300,00	14.300,00	-8,33

Programma 15.02 Formazione professionale

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Programma 15.03 Sostegno all'occupazione

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**13.517,30**	**11.106,48**	**17.600,00**	**14.800,00**	**14.800,00**	**14.800,00**	

Missione
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Programmi
Programma 17.01 Fonti energetiche

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	31.500,00	71.825,00	48.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00	-4,17

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**31.500,00**	**71.825,00**	**48.000,00**	**46.000,00**	**46.000,00**	**46.000,00**	

Missione
20 Fondi e accantonamenti

Programmi
Programma 20.01 Fondo di riserva

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	20.745,54	46.730,87	44.840,29	45.609,29	+125,26

Programma 20.02 Fondo crediti di dubbia esigibilità

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	882.838,78	1.050.685,60	993.553,63	993.553,63	+19,01

Programma 20.03 Altri fondi

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	5.600,00	27.200,00	27.200,00	27.200,00	+385,71

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**0,00**	**0,00**	**909.184,32**	**1.124.616,47**	**1.065.593,92**	**1.066.362,92**	

Missione
50 Debito pubblico

Programmi
Programma 50.01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	10.521,21	10.188,76	17.565,00	19.496,00	17.134,00	16.761,00	+10,99

Programma 50.02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	267.313,89	296.352,22	299.188,00	236.763,00	192.144,00	212.443,00	-20,86

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**277.835,10**	**306.540,98**	**316.753,00**	**256.259,00**	**209.278,00**	**229.204,00**	

Missione
60 Anticipazioni finanziarie

Programmi
Programma 60.01 Restituzione anticipazione di tesoreria

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Missione							
99 Servizi per conto terzi							
Programmi							
Programma 99.01 Servizi per conto terzi e Partite di giro							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	1.682.355,09	1.948.692,07	2.585.000,00	2.564.000,00	2.564.000,00	2.564.000,00	-0,81

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**1.682.355,09**	**1.948.692,07**	**2.585.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**	

16. Equilibri di bilancio 2024/2026

Tra i vincoli ineludibili di qualunque azione amministrativa vi è il mantenimento di una situazione finanziaria equilibrata, in assenza della quale non sarebbe immaginabile il perseguimento di qualunque strategia 'evolutiva', ma più gravemente si incorrerebbe in gravi sanzioni.

EQUILIBRI DI BILANCIO					
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			**COMPETENZA ANNO 2024**	**COMPETENZA ANNO 2025**	**COMPETENZA ANNO 2026**
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	3.526.736,41				
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti		(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente		(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00		(+)	15.140.539,00	14.746.937,00	14.764.837,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche		(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti		(-)	15.117.276,00	14.844.793,00	14.842.394,00
di cui: - fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*1.050.685,60*	*993.553,63*	*993.553,63*
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale		(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari		(-)	236.763,00	192.144,00	212.443,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**-213.500,00**	**-290.000,00**	**-290.000,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)		(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili		(+)	228.500,00	305.000,00	305.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili		(-)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti		(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)			**0,00**	**0,00**	**0,00**
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)		(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale		(+)	0,00	0,00	0,00

R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	15.797.500,00	2.606.700,00	1.862.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	228.500,00	305.000,00	305.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	350.000,00	120.000,00	200.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	15.234.000,00	2.196.700,00	1.372.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		*0,00*	*0,00*	*0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	350.000,00	120.000,00	200.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	350.000,00	120.000,00	200.000,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		**0,00**	**0,00**	**0,00**

C) SEZIONE OPERATIVA (SeO)- SECONDA PARTE

La Parte 2 della SeO comprende la programmazione in materia di lavori pubblici e patrimonio.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella SeO del DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento che, viene deliberato della Giunta Comunale ed è parte integrante del presente documento così come previsto dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011.

Il programma triennale delle OO.PP. prevede e pertanto ad esso si rinvia:

1. le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
2. la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
3. La stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP ed a cui si rinvia.

Nel DUP dovranno essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevedrà la redazione ed approvazione. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.

17. PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

Secondo quanto disposto normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento. In questa sede è bene evidenziare come le opere pubbliche siano una delle componenti più evidenti per il cittadino di quella che è la *Vision* dell'Amministrazione e quindi rappresentino in maniera emblematica le scelte della politica e gli impatti sugli stakeholder.

ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLANZA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	13.990.000,00	1.484.200,00	594.000,00	16.068.200,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	350.000,00	120.000,00	200.000,00	670.000,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	140.000,00	171.000,00	186.000,00	497.000,00
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRA TIPOLOGIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	14.480.000,00	1.775.200,00	980.000,00	17.235.200,00

Il referente del programma
FERRARO SILVANO

Note:
(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D.
(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

ALLEGATO I - SCHEDA B : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLANZA

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione Opera	Determinazione/i dell'ente competente (Tabella B1)	Motivo di mancata ultimazione dell'opera (Tabella B2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo lavori (2)	Importo complessivo lavori (3)	Importo eseguito lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale completamento lavori (3)	Costo per lo stato d'opera a completamento (Tabella B3)	L'opera è completata? In caso negativo, quale percentuale della realizzazione?	Stato di realizzazione ai sensi dell'art.1 DM 42/2013 (Tabella B4)	Possibile cessione a privati	Destinazione d'uso (Tabella B5)	Cessione a terzi o completamento per la realizzazione di stralci funzionali o per parti dell'opera già nel Conto CP	Vincolo sull'area demaniale (4)	Costi per la messa in sicurezza dell'immobile e per il mantenimento in stato di inutilizzo	Costo per la demolizione

Il referente del programma
FERRARO SILVANO

Note:
(1) Indicare il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta risultava obbligatoria per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2016.
(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
(3) Percentuale di completamento dei lavori riferita all'ultimo progetto approvato.
(4) In caso di vincolo o stato di sovraordine e di vincolo l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla tabella C; in caso di dismissione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla tabella D.

Tabella B.1
a) è stata effettuata l'acquisizione dell'intervento pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
b) si intende ripristinare l'ultimazione dell'opera per il suo completamento con nuova iniziativa (interventi aggiuntivi)
c) si intende ripristinare l'ultimazione dell'opera mirata già esposta i rimanenti finanziamenti aggiuntivi
d) si intende ripristinare l'ultimazione dell'opera una volta esposti i rimanenti finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2
a) nazionale
b) regionale

Tabella B.3
a) mancanza di fondi
b1) nuova iniziativa: problemi di circostanze tecnici che hanno determinato la sospensione dei lavori e l'insorgere di una variante progettuale
b2) nuova iniziativa: protezione di carattere
c) impedimenti nuovi insorti e disposizioni di legge
d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
e) mancata intervenuta di completamento di parte dello stralcio funzionale, dell'intervento e di altre ragioni equivalenze

Tabella B.4
a) i lavori di realizzazione, nonché, risultano interamente ultimi il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 a), lettera a), DM 42/2013)
b) i lavori di realizzazione, nonché, risultano interamente ultimi il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo alla data, le condizioni di esecuzione degli stessi. (Art. 1 a), lettera b), DM 42/2013)
c) i lavori di realizzazione, ultimata, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo sono insorte alle operazioni di collaudo. (Art. 1 a), lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5
a) servizio in progetto
b) di costo da quello previsto in progetto

ALLEGATO I - SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLANZA

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera incompiuta (3)	Denominazione immobile	Codice Istat			Localizzazione CODICE NUTS	Consistenza e destinazione urbanistica immobile o titolo a corrispondente ex art.21 comma 5 e art.102 comma 3 (Tabella C.1)	Categoria catasto di appartenenza o titolo di godimento ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Allegati ove il dismissione o in fase manutenzione di opere pubbliche ex art.3 DL 112/2008 sono	Gli indicare la proposta di destinazione di cui all'art.27 DL 201/2011 convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità su immobile destinato da Opera incompiuta di cui al diplomato l'amministrazione dell'intervento (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com							Prima anno	Seconda anno	Terza anno	Annualità successive	Totale

Il referente del programma
FERRARO SILVANO

Note:
(1) Codice obbligatorio "1" – numero immobile + all'amministrazione – primo immobile del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito – programma di 3 anni
(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel quale in cui il CUP non da previste obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è connessa; non indicare alcun codice nel caso in cui si preveda la semplice alienazione e cessione di opere incompiute non connesse alla realizzazione di un intervento
(3) Se disponibile dei opere incompiute riportare il relativo codice CUP
(4) Riportare l'annotazione per il quale l'immobile verrebbe/sia a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora previsto), quello relativo alle quote parte oggetto di cessione a manifestazioni e il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Tabella C.1
1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2
1. no
2. sì, cessione
3. sì, in diritto di godimento, o titolo di cessione, le cui utilizzazioni sia documentata
e tempestivamente cessazione all'opera da effettuare in cessazione

Tabella C.3
1. no
2. sì, cessa valorizzazione
3. sì, cessa alienazione

Tabella C.4
1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto selezionato con la cessa pubblica
3. cessione al mercato privato
4. disponibili cessi forse al finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del comma 5 art.21

ALLEGATO I - SCHEDA D : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLANZA

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Codice Amministrazione (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice NUTS			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia (7)	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello progettazione (8) (Tabella D4)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (9)								Importo aggiornato o variato a seguito di modifica precedente (10) (Tabella D.5) o acquisito di modifica precedente (11) (Tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Prima annua	Seconda annua	Terza annua	Costi su annualità successive	Importo complessivo (10)	Valore degli immobili ceduti a titolo di parziale corrispettivo (11)	Ulteriori risorse reperite tramite capitali privati connessi all'intervento (12)	Apporto di capitale: Importo	Apporto di capitale: Tipologia (Tabella D.6)	
L80152280132 02024650001			2024	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SCOLASTICHE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA A. MANZONI	PROGETTO FATTIBILITÀ	280.000,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00			0,00		
L80152280132 02024650008			2024	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	COSTRUZIONE ROTATORIA VIA MARCELLO MATTEOTTI, PONTI	PROGETTO DEFINITIVO	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00			0,00		
L80152280132 02024650001			2024	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI - ANNO 2024.	PROGETTO FATTIBILITÀ	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00			0,00		
L80152280132 02023650001		B29J13000900 002	2024	FERRARO SILVANO	NO	SI	03	012	042	ITC42	RISTRUTTURAZIONE CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE SOCIALI ARTISTICHE	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA VIA CARDINAL FERRARI N. 12 - SERVIZI ARTISTICI PUBBLICI	PROGETTO FATTIBILITÀ	2.437.000,00	0,00	0,00	0,00	2.437.000,00			0,00		
L80152280132 02023650002		B19H21000060 0001	2024	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI DIREZIONALI E AMMINISTRATIVE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO COMUNALE	PROGETTO DEFINITIVO	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00			0,00		
L80152280132 02024650003		B25F21000 0000	2024	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI BENI CULTURALI	PROGETTI DI RISANAMENTO CONSERVAZIONE VILLA PONINI	PROGETTO DEFINITIVO	435.000,00	545.300,00	0,00	0,00	980.300,00			0,00		
L80152280132 02023650004		B29C13000060 0001	2024	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	RISTRUTTURAZIONE CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE SOCIALI SCOLASTICHE	SCUOLA SECONDARIA DI 1° GRADO LEONARDO DA VINCI - INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA MIGLIORAMENTO STRUTTURALE E RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA	PROGETTO FATTIBILITÀ	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00			0,00		
L80152280132 02025650001			2025	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI - ANNO 2025	PROGETTO FATTIBILITÀ	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00			0,00		
L80152280132 02025650002			2025	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SPORT SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	RIQUALIFICAZIONE DEL PARCO CASTONI	PROGETTO FATTIBILITÀ	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00			0,00		
L80152280132 02025650006			2025	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	COSTRUZIONE N.2 ROTATORIE - MIGLIORAMENTO VIABILISTICO DELL'INTERSETTE	PROGETTO FATTIBILITÀ	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00			0,00		
L80152280132 02025650007			2025	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	RISTRUTTURAZIONE	INFRASTRUTTURE SOCIALI ARTISTICHE	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO SERVIZI ARTISTICI PUBBLICI ED ERP. - ANNO 2025	PROGETTO FATTIBILITÀ	0,00	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00			0,00		
L80152280132 02026650008			2026	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI - ANNO 2026	PROGETTO FATTIBILITÀ	0,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00			0,00		
L80152280132 02026650009			2026	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI ARTISTICHE	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO SERVIZI ARTISTICI PUBBLICI ED ERP. - ANNO 2026	PROGETTO FATTIBILITÀ	0,00	0,00	190.000,00	0,00	190.000,00			0,00		
L80152280132 02026650010			2026	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SPORT SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	RIQUALIFICAZIONE E PARCO DI VIA BUON RIPOSO	PROGETTO FATTIBILITÀ	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00			0,00		
L80152280132 02026650011			2026	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SPORT SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	CAMPO DI CALCIO "LA MADONNINA" SITO IN VIA BELLINI - RIFACIMENTO SPOGLIATOI ESISTENTI	PROGETTO FATTIBILITÀ	0,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00			0,00		

Il referente del programma
FERRARO SILVANO

Note:
(1) Numero intervento + "1" – al primo intervento – primo annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito – progressivo di 1 sulle altre annualità del primo programma
(2) Numero intero Amministrazione indicato dall'Amministrazione in base a propria scheda di codifica
(3) Indicare il CUP, ove obbligatorio (commi 5)
(4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(5) Indicare se lotto funzionale secondo le definizioni di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
(6) Indicare se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera ss) del D.Lgs.50/2016
(7) Indicare il solo di priorità di cui all'articolo 3 commi 10, e 11
(8) Ai sensi dell'art.3 comma 5, in sede di elenchi annuali di opere incompiute l'importo comprende gli oneri per la eventuale fornitura dell'opera e per la rimozione/demolizione, ripristino/messa in sicurezza del sito.
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, lettera b) relativo le opere eventualmente già realizzate e non completate al lordo/al netto/solo di quelle non realizzate
(10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al precedente/ovvero immobile trasferito nello schema C
(11) Riportare l'importo del dell'eventuale privato sono quello parte del costo totale
(12) Indicare se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato o soppresso di modifica in sede d'anno ai sensi dell'art.3 commi 8 e 10. Tale campo, sono la relativa nota a tabella, compilato solo in sede di modifica del programma

Tabella D.1
Cfr. Classificazione Sistema CUP, codice tipologie intervento per natura intervento (Cfr+ realizzazione di lavori pubblici lavoro e manutenzione)

Tabella D.2
Cfr. Classificazione Sistema CUP, codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3
1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4
1. livello di progetto
2. conservazione di architettura e gestione
3. sperimentazione
4. livello preliminare e di base
5. livello esecutivo
6. esecutivo di dettaglio
7. altro

Tabella D.5
1. modifica ex art.3 comma 8 lettera a)
2. modifica ex art.3 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.3 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.3 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.3 comma 11

ALLEGATO I - SCHEDA E : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLANZA

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo complessivo	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (1)
											codice AUSA	denominazione	
L00352801328202300003		MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA A. MANZONI	FERRARO SILVANO	200.000,00	200.000,00	ADV - ADEGUAMENTO NORMATIVO	PRIORITÀ MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITÀ TECNICO - ECONOMICA "DOCUMENTO DI FATTIBILITÀ DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI"	0000558462	STAZIONE UNICA APPALTANTE DI VARESE	
L00352801328202300001		MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI - ANNO 2024	FERRARO SILVANO	350.000,00	350.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITÀ MASSIMA	NO	NO	PROGETTO DI FATTIBILITÀ TECNICO - ECONOMICA "DOCUMENTO DI FATTIBILITÀ DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI"	0000558462	STAZIONE UNICA APPALTANTE DI VARESE	
L00352801328202300008		COSTRUZIONE SOTTOPASSO VIA MARCONI - RIFACIMENTO MANTO	FERRARO SILVANO	500.000,00	500.000,00	AMB - QUALITÀ AMBIENTALE	PRIORITÀ MEDIA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITÀ TECNICO - ECONOMICA "DOCUMENTO DI FATTIBILITÀ DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI"	0000558462	STAZIONE UNICA APPALTANTE DI VARESE	
L00352801328202300001	B26J21007950002	RIQUALIFICAZIONE SIMBOLICA VIA CARDINAL FERRARI N. 12 - SERVIZI ASSETTO PUBBLICO	FERRARO SILVANO	2.457.000,00	2.457.000,00	ADV - ADEGUAMENTO NORMATIVO	PRIORITÀ MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DEFINITIVO	0000558462	STAZIONE UNICA APPALTANTE PROVINCIA DI VARESE	
L00352801328202400002	B26H21000060004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO COMUNALE	FERRARO SILVANO	250.000,00	250.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITÀ MEDIA	SI	SI	PROGETTO DEFINITIVO	0000558462	STAZIONE UNICA APPALTANTE PROVINCIA DI VARESE	
L00352801328202400001	B25F21001060006	PROGETTO DI RIMODERNAMENTO CONSERVATIVO VILLA PONTIDI	FERRARO SILVANO	600.000,00	600.000,00	CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	PRIORITÀ MEDIA	SI	SI	PROGETTO DEFINITIVO	136812	STAZIONE UNICA APPALTANTE PROVINCIA DI VARESE	
L00352801328202400004	B26C23000040001	SCUOLA SECONDARIA DI 1° GRADO LEONARDO DA VINCI - INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA MIGLIORAMENTO STATICO, ANTISISMICO E RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA	FERRARO SILVANO	10.200.000,00	10.200.000,00	CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	PRIORITÀ MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DEFINITIVO	0000558462	STAZIONE UNICA APPALTANTE DI VARESE	

Il referente del programma
FERRARO SILVANO

(1) Solo scopo compilare nella in caso di modifica del programma

Tabella E.1
ADV - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale
COP - Completamento Opere Incompiute
CPA - Conservazione del patrimonio
MIS - Miglioramento e incremento di servizio
QUA - Qualità urbana
VAB - Valorizzazione beni vincolati
DEM - Demolizione Opere Incompiute
RIUT - Demolizione opere pericolanti o non più utilizzabili

Tabella E.2
1. progetto di fattibilità tecnica - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali";
2. progetto di fattibilità tecnica - economica: "documento finale"
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

ALLEGATO I - SCHEDA F : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLANZA

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma
FERRARO SILVANO

Note:
(1) Inserire descrizione del motivo

18. PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. E' bene non dimenticare che la dismissione di un bene patrimoniale può costituire una importante fonte finanziaria da utilizzare proprio per il perseguimento di finalità di lungo respiro.

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILI - triennio 2024-2026

ricognizione e valorizzazione del patrimonio immobiliare del comune

BENI NON STRUMENTALI

A PROSPETTO DEGLI IMMOBILI DA ALIENARE

n° PROGRESSIVO	UBICAZIONE	Identificativo Catastale	consistenza	DESTINAZIONE URBANISTICA DA P.G.T. VIGENTE - note varie (4)	VALORE DI MERCATO STIMATO
A.1	**TERRENI EDIFICABILI / EDIFICATI**				
1	Terreno in via Don Minzoni	C.T.: Fg. 15, mapp. 390, superficie 30,35 are, Reddito: Domenicale € 20,38, agrario € 17,26 - Seminativo arboreo cl. 2	Sup complessiva catastale mq. 3035	**PGT VIGENTE**: Area ricompresa in TUC - Tessuto Urbano Consolidato non soggetto a particolare disciplina; Viene alienata un'area pari a mq. 2658,00 (superficie già decurtata da un'area per la previsione di allargamento sede viaria), Il valore tiene conto del frazionamento a carico dell'acquirente.	€ 243.000,00
2	Terreno di via Cantoni 5	C.T.- Foglio17, mappale 498 di 627 mq; C.F.: Foglio 17, mapp. 4854, sub. 503 consistenza 12 vani, sup. catastale 300 mq., totali escluse aree scoperte 271 mq, mapp.4855 sub.502, mappali graffati assieme; C.F. :Foglio 17, mapp. 4808, area urbana 95mq; C.T.- Foglio =17, mappale 4855, ente urbano sup.mq.170; (prop. in parte) C.F : Foglio 17, mapp. 4854, sub. 504 area urbana del cortile comune, 110 mq., proprietà per 1/18; C.F : Foglio 17, mapp. 4853, sub. 501, 35 mq., area urbana parte del cortile comune, proprietà per 1/18; C.F : Foglio 17, mapp. 4853, sub. 502, 10 mq., area urbana parte del cortile comune, proprietà per 1/18; C.T : Foglio 17, mapp.319, ente urbano di 1.151 mq, prop. in parte C.F : Foglio 17, mapp. 319, sub. 512 area urbana parte del cortile comune, proprietari per 1/18, 280 mq; C.F. : Foglio 17, mapp. 4854, sub. 505, area urbana 11 mq;(area con servitù di passo, sul mappale si estende parte del fabbricato soprastante il porticato), proprietà per 82.800/100.000;	Sup. catastale complessiva mq. 1210,1 Volume complessivo circa mc. 2404,34. desunti da piano di recupero Il costo stimato per la demolizione del fabbricato esistente 40.000 € circa	**PGT VIGENTE**: Area Nucleo Antica Formazione - precedentemente ricompresa in un piano di recupero ambito 9,1, 9,4, 9,5; Perizia di stima datata maggio 2021. E' stata bandita un'asta nel 2021, andata deserta. Deve essere bandita un'asta con valore abbattuto del 10 %, ai sensi dell'art. 38.1 del vigente regolamento	€ 151.500,00 valore abbattuto del 10%.

		C.F. : Foglio 17, mapp. 4807, area urbana 50 mq; C.T.- Foglio17, mappale 4854, ente urbano sup.mq.314;(prop. in parte)					
3	Aree cortile interno di via Cantoni oggetto di permuta reliquati derivati da piano di Recupero PE 62/93 e atto del 14.02.1995 dott. Michele Paoloantonio e successivi interventi	porzione di sede stradale di Via Cantoni C.F. fg.17, mapp 4808 parte - C.F. fg.17, mapp 4808 area urbana mq 95 - C.T. fg.17, ente urbano mapp 5284 parte - 661 mq C.T. fg.17, ente urbano mapp 955 mq 719 parte -	Sup da acquisire Sup da acquisire Sup da acquisire Sup da cedere	PGT VIGENTE: Area Nuclei Antica Formazione - precedentemente ricompresa in un piano di recupero ; reliquato a sede stradale Nuclei di antica formazione Nuclei di antica formazione Nuclei di antica formazione	 € -€	 7.000,00 7.000,00	
				TOTALE PERMUTA	€ -	(1)	
4	Via Marconi 2, 4, 6 e box - diritti di superficie, rinuncia diritto di prelazione e riscatto dei vincoli	CT: Fg. 4, mapp. 5105, ente urbano 1783 mq CT: Fg. 4, mapp. 5104, ente urbano 1939 mq CT: Fg. 4, mapp. 5103, ente urbano 1923 mq CT: Fg. 4, mapp. 5101, ente urbano 2166 mq	Unità abitative in proprietà superficiaria. Aree da vendere in diritto superficiario sia per le abitazioni che per i box.	PRG VIGENTE: Immobili ricompresi si Area TUC Tessuto Urbano Consolidato; parte degli immobili ricadono nella fascia di rispetto del pozzo. Immobili interessati da precedenti delibere di CC n. 32 del 27/06/2008, n. 31 del 29/09/2017 e la deliberazione di GC n. 126 del 16/12/2015	€	27.000,00 (2)	
5	Via Morelli 27, 29 - diritti di superficie, rinuncia diritto di prelazione e riscatto dei vincoli	CT: Fg. 14, mapp. 89, ente urbano, 4633 mq CT: Fg. 14, mapp. 1839, area, 5988 mq CT: Fg. 14, mapp. 3713, ente urbano, 202 mq. CT: Fg. 14, mapp. 3716, ente urbano, 203 mq. CT: Fg. 14, mapp. 3717, ente urbano, 194 mq. CT: Fg. 14, mapp. 3718, ente urbano, 198 mq. CT: Fg. 14, mapp. 3719, ente urbano, 199 mq.	Unità abitative in proprietà superficiaria. Aree da vendere in diritto superficiario, e cessione diritto di prelazione sia per le abitazioni che per i box	PRG VIGENTE: Immobili ricompresi in Area TUC Tessuto Urbano Consolidato; parte degli immobili ricadono nella fascia di vincolo elettrodotto. Immobili interessati da precedenti delibere di CC. n. 32 del 27/06/2008, la n. 31 del 29/09/2017 e la deliberazione di GC n. 126 del 16/12/2015	€	20.000,00 (2)	
6	via Mons. Colombo 10, 14 - diritti di superficie, rinuncia diritto di prelazione e riscatto dei vincoli	CF: Fg. 18, mapp. 3625, 3326 , 1957 ed aree contigue, afferenti al civico in oggetto	Unità abitative in proprietà superficiaria. Unità immobiliari interessate da cessione del diritto superficiario e cessione diritto di prelazione sia per le abitazioni , per i box ed aree a cortilizie.	PRG VIGENTE: Immobili ricompresi in Area TUC Tessuto Urbano Consolidato;	€	5.000,00 (2)	
7	via De Amicis - diritti di superficie, rinuncia diritto di prelazione e riscatto dei vincoli	CF: Fg. 8, mapp. 965, sub. Diversi CT: Fg. 8, mapp. 965, ente urbano 1619 mq.	Unità abitative in proprietà superficiaria. Unità immobiliari interessate da cessione del diritto superficiario e cessione diritto di prelazione, sia per le abitazioni che per i box .	PRG VIGENTE: Immobili ricompresi in Area TUC Tessuto Urbano Consolidato;	€	5.000,00 (2)	
8	via A. De Gasperi 8 - diritti di superficie, rinuncia diritto di prelazione e riscatto dei vincoli	CF: Fg. 14, mapp. 4351, ente urbano, mq. 3131	Unità abitative in proprietà superficiaria. Unità immobiliari interessate da cessione del diritto superficiario e cessione diritto di prelazione, sia per le abitazioni che per i box .	PRG VIGENTE: Immobili ricompresi in Area TUC Tessuto Urbano Consolidato;	€	10.000,00 (2)	
				sommano	€	461.500,00	
				arrotondamento	€	462.000,00	
A.2	IMMOBILI						
9	Alloggi Edilizia Residenziale Pubblica (SAP) ubicati in vie diverse	CEU: Consistenze diverse	Alienazione di unità abitative per esigenze di razionalizzazione, economicità e diversificazione della gestione del patrimonio immobiliare, nella misura massima del 5% delle unità abitative di proprietà comunale (alla data del 27/06/2016), predisponendo un apposito programma di alienazione e valorizzazione del patrimonio destinato a servizi abitativi pubblici, previa approvazione da parte di Regione Lombardia.		€	1.100.000,00 (2)	
10	box ubicato piazza Castegnate 13	CF: Fg.7, mapp.45, sub.517, cat. c/6, classe 8, consistenza 15 mq., sup. cat. 15,6 mq, rendita 48,03 €	Box attualmente in locazione (fino al 08/05/2027)	PRG VIGENTE: Immobili ricompresi in Area Nuclei Storici;	€	13.500,00	
				sommano	€	1.113.500,00	
				arrotondamento	€	1.114.000,00	

B PROSPETTO DEGLI IMMOBILI DA VALORIZZARE

B.1 FABBRICATI

1	Corte dell'orologio: Alloggi Edilizia Residenziale Pubblica (SAP), ubicati in via Cardinal Ferrari 1	CF. Fg. 7, mapp. 19, sub. 510 , categoria A3, cls. 2, consistenza: 4 vani, rendita: € 309,87;	Valorizzazione di unità abitative mediante locazione nello stato di fatto, a soggetti intermedi, quali enti, associazioni senza scopo di lucro e istituzioni, con finalità statutarie di carattere sociale. Per gli alloggi di edilizia residenziale pubblica occorre predisporre un programma di valorizzazione dei servizi abitativi pubblici, come previsto all'art. 31, c. 2, lett. b. della LR 16/2016, ed occorrere sottoporlo all'approvazione di Regione Lombardia,. Gli alloggi sub. 510 e 513 risultano privi di certificato di agibilità.				
		CF. Fg. 7, mapp. 19, sub. 513 , categoria A3, cls. 2, consistenza: 4 vani, rendita: € 309,87;			€	(3)	78.087,24
2	Alloggi Edilizia Residenziale Pubblica (SAP) ubicati in vie diverse	CEU: Consistenze diverse	Valorizzazione di unità abitative mediante: - locazione nello stato di fatto, a soggetti intermedi, quali enti, associazioni senza scopo di lucro e istituzioni, con finalità statutarie di carattere sociale; - locazione a canone agevolato, di norma non inferiore al 40% del canone di mercato; Per gli alloggi di edilizia residenziale pubblica occorre predisporre un programma di valorizzazione dei servizi abitativi pubblici, come previsto all'art. 31, c. 2, lett. b. della LR 16/2016, ed occorrere sottoporlo all'approvazione di Regione Lombardia, nella misura massima del 15% delle unità abitative di proprietà comunale (alla data del 27/06/2016), predisponendo un apposito programma di alienazione e valorizzazione del patrimonio destinato a servizi abitativi pubblici.		€	(2)	200.000,00
				sommano	€		278.087,24
		CF. Fg. 7, mapp. 19, sub. 513 , categoria A3, cls. 2, consistenza: 4 vani, rendita: € 309,87;				(3)	
				sommano	€		278.087,24
				arrotondamento	€		278.000,00

B.2 TERRENI

1	Terreno via Sanguinola	C.T.: Fg. 9, mapp. 4571, superficie 1015 mq, Reddito: Domenicale € 41,94, agrario € 15,73, zerra, classe U	Sup complessiva catastale mq. 1.015,00	PGT VIGENTE: parte Ambito interno al tessuto urbano consolidato , inserita nel Piano dei Servizi con destinazione spazi pubblici, parte aree con funzioni non residenziali. Area interessata da vincolo fascia di rispetto del pozzo idropotabile di via Sanguinola.	€		1.015,00
				sommano	€		1.015,00
				arrotondamento	€		1.310,00
				sommano A.1+A.2+B.1+B.2	€		1.855.310,00

IL RUP

arch. Silvano Ferraro

IL responsabile istruttoria

geom. Elisa Bissola

(1) valore parametrico stimato dal Settore OO.PP. soggetto a conferma a seguito di apposita perizia

(2) importo presunto

(3) importo catastale

(4) si precisa che dal 20.01.2021 la VARIANTE AL DOCUMENTO DI PIANO DEL VIGENTE P.G.T., ha acquistato efficacia a tutti gli effetti, come da nota pubblicata all'albo pretorio il 26/01/2021

19. PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026

SCHEDA G : PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024 / 2025 / 2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLANZA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	1.530.954,00	2.712.974,00	3.169.908,00	7.413.836,00
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRO	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.530.954,00	2.712.974,00	3.169.908,00	7.413.836,00

Il referente del programma
NEBULONI RODOLFO

Note:
(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.
(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma è calcolato come somma delle due annualità

SCHEDA H: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024 / 2025 / 2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLANZA

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico intervento (CUI) (2)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (3)	Acquisto/completamento dell'progetto (Tabella H.1)	CUI (se l'acquisto è già stato inserito in un programma precedente) (4)	Lotto funzionale (5)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella H.2)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in corso (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO							CRITERIO DI COMPATTEZZA DELL'INTERVENTO (Tabella H.3)		Acquisto aggiudicato in precedenti programmazioni (9)
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale CE	Apporto di capitale privato		codice NUTS	denominazione	
																			Importo	Tipologia (Tabella H.3bis)			
900252380120252800016	2024		NO		NO	ITC41	SERVIZI	77310000-6	SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEL VERDE PUBBLICO URBANO - ANNI 2024-2025-2026 CON OPZIONE RINNOVO PER ALTRI 24 MESI	PRIORITA' MASSIMA	FERRARIO MASSIMO	36	SI	80.000,00	120.000,00	120.000,00	91.000,00	411.000,00	0,00		ITC41	PROVINCIA DI VARESE	
900252380120252800023	2024		NO		NO	ITC41	SERVIZI	50411000-3	SERVIZI DI MANUTENZIONE E DI CONTROLLO DEI DISPOSITIVI ATTIVI E PASSIVI ANTINCENDIO - CONVENZIONE CONSIP 24 MESI	PRIORITA' MASSIMA	FERRARIO MASSIMO	24	SI	0,00	50.000,00	70.000,00	20.000,00	140.000,00	0,00		000002450???	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	
900252380120252800031	2024		NO		NO	ITC41	SERVIZI	90500000-2	SERVIZIO DI RACCOLTA URBANA E SMALTIMENTO RIFIUTI	PRIORITA' MASSIMA	PIRONI ANTONELLA	180	SI	1.400.000,00	2.204.474,00	2.220.668,00	27.726.047,00	33.751.189,00	0,00				
900252380120252800055	2024		NO		NO	ITC41	SERVIZI	92610000-0	GESTIONE DEI TRE CAMPI DA CALCIO COMUNALI	PRIORITA' MASSIMA	RAVELLA ROBERTA	60	SI	0,00	35.000,00	70.000,00	171.000,00	276.000,00	0,00				
900252380120252800068	2024		NO		NO	ITC41	SERVIZI	70330000-3	CONCESSIONE CANONE UNICO PATRIMONIALE	PRIORITA' MASSIMA	BALLARÈ CRISTINA	60	SI	0,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00	297.000,00	0,00		000028250	PROVINCIA DI VARESE	
900252380120252800081	2024		NO		NO	ITC4	FORNITURE	65100000-0	EROGAZIONE DI ENERGIA ELETTRICA E SERVIZI CONNESSI - ADESIONE CONVENZIONE CONSIP - 18 MESI (INIZIO 2024)	PRIORITA' MASSIMA	BIANCA ELENA	18	SI	50.000,00	100.000,00	90.000,00	0,00	240.000,00	0,00		000020150	CONSIP SPA	
900252380120252800094	2025		NO		NO	ITC41	SERVIZI	90610000-2	SERVIZIO DI SPAZZAMENTO NEVE E TRATTAMENTI ANTIGHIACCIO STRADE COMUNALI - STAGIONI INVERNALI 2025-2026 E 2026-2027	PRIORITA' MASSIMA	FERRARIO MASSIMO	24	SI	0,00	17.500,00	70.000,00	52.500,00	140.000,00	0,00				

900252380120252800098	2025		NO		NO	ITC41	SERVIZI	90610000-2	SERVIZIO DI PULIZIA NEVE E TRATTAMENTI AMBIENTALI - 2025-2026 E 2026-2027	PRIORITA' MASSIMA	FERRARIO MASSIMO	24	SI	0,00	7.000,00	66.000,00	77.000,00	150.000,00	0,00				
900252380120252800104	2025		NO		NO	ITC41	SERVIZI	92610000-0	GESTIONE DEL PALAZZETTO DELLO SPORT PALABESANI	PRIORITA' MASSIMA	RAVELLA ROBERTA	36	NO	0,00	0,00	37.500,00	142.500,00	180.000,00	0,00				
900252380120252800117	2025		NO		NO	ITC41	SERVIZI	55520000-1	GESTIONE SERVIZI DI RISTORAZIONE SCOLASTICA E PASTI A DOMICILIO	PRIORITA' MASSIMA	RAVELLA ROBERTA	60	SI	0,00	0,00	150.000,00	1.350.000,00	1.500.000,00	0,00		000028250	PROVINCIA DI VARESE	
900252380120252800130	2025		NO		NO	ITC41	FORNITURE	65100000-0	EROGAZIONE DI ENERGIA ELETTRICA E SERVIZI CONNESSI - ADESIONE CONVENZIONE CONSIP 18 MESI (INIZIO 2026)	PRIORITA' MASSIMA	BIANCA ELENA	18	SI	0,00	0,00	140.000,00	100.000,00	240.000,00	0,00		000020150	CONSIP SPA	

Il referente del programma
NEBULONI RODOLFO

Note:
(1) Codice CUI = sigla settore (Prefettura: Prefet.CUI) _ cf amministrazione _ primo annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito _ progressivo di 7 cifre della prima annualità del primo programma
(2) Inviare il CUP (obbl. dall'anno 6)
(3) Compilare se nella colonna "Acquisto riguardante nell'importo complessivo di un lotto o di altro acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture o servizi" si è risposto "SI" o se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
(4) Inviare se lotto funzionale trasmesso in altri lotti di cui all'art.7 comma 2 lettera g) del D.Lgs.50/2016
(5) Indicare il CPV principale. Deve essere obbligatorio lo smercio, per le prime due cifre, per il settore. Per CPV03 e 09, 34 CPV>40
(6) Inviare il livello di priorità di cui all'articolo 5 commi 10 e 11
(7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(8) Non ad e facoltoso alla precedente assistenza di negoziarlo e sono diminuiti ad ottenere annualità ordine un determinate periodo.
(9) Importo complessivo si riferisce all'articolo 7, comma 9, lettera b), inviare le spese complessivamente già sostenute o non completate di ultimate antecedente alla prima annualità
(10) Riportare l'importo del capitale privato sono quote parte dell'importo complessivo
(11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (1° anno) del programma
(12) Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato rispetto al modifica in sede di terza di lavori dell'art.7 comma 8 lett. b). Tale campo, come le relative note e tabelle, compaiono solo in caso di modifica del programma
(13) Se comma 6 calcolato al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lotto o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture o servizi

Tabella H.1
1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella H.2 bis
1. finanza di progetto
2. concessione di forniture o servizi
3. sponsorizzazione
4. risorse pubblicitarie a di terzo
5. locazione finanziaria
6. risorse pubblicitarie a di terzo
7. contributo di soggetti (b)
8. altro

Tabella H.3
1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 8

Tabella H.3 bis
1. no
2. si
3. si, CUI non ancora disponibile
4. si, intervento a cavallo di anni

SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024 / 2025 / 2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLANZA

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma
NEBULONI RODOLFO

Note:
(1) breve descrizione dei motivi

20. PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA

AUTOVETTURE DI SERVIZIO

Proseguirà il monitoraggio dello stato delle autovetture e dei mezzi di servizio al fine di contenere i costi di gestione e manutenzione.

I mezzi di proprietà comunale sono ormai prettamente mezzi di servizio speciali utilizzati dalla Polizia Locale, dalla Protezione Civile e dell'ufficio Tecnico.

Dal 2008 l'Ente si avvale di un servizio di noleggio auto a lungo termine senza conducente che garantisce la continuità della disponibilità dei mezzi con costi definiti comprensivi di assicurazione, tasse di proprietà, manutenzione ordinaria e straordinaria, gestione sinistri etc. Nell'anno 2021 il noleggio delle auto è tramite una convenzione CONSIP.

Per la fornitura di carburante l'Ente ha aderito alla convenzione CONSIP per la fornitura di Carburanti Rete.

I Km percorsi e gli itinerari sono dovutamente registrati degli utilizzatori e monitorati degli uffici che hanno in carico gli automezzi. Continuerà la verifica del rispetto dell'utilizzo delle autovetture per compiti esclusivamente istituzionali e di servizio.

DOTAZIONI STRUMENTALI E TELEFONIA

Le postazioni informatiche dell'Ente sono 106 tra PC Desktop, Notebook e Thin Client e le stampanti locali e di rete sono complessivamente 20. Si sta operando per una progressiva riduzione nell'utilizzo delle stampanti locali per favorire stampanti di rete condivise da più postazioni.

Vengono utilizzate 13 fotocopiatrici multifunzione in parte di proprietà ed in parte a noleggio. Con la digitalizzazione di tutti gli atti amministrativi (determinazioni, Delibere, Ordinanze, etc.) è previsto un contenimento dei costi collegati ai materiali di consumo (carta e toner).

Gli uffici comunali sono localizzati in 3 sedi: Palazzo Comunale e Servizi Sociali e Biblioteca.

Il Palazzo Comunale e i Servizi Sociali sono collegati da un ponte radio, mentre la sede della Biblioteca ha una propria telefonia con connessione ADSL con content filtering autonoma.

Il Comune utilizza una connessione in fibra ottica per il collegamento ad Internet derivante da una convenzione sovracomunale con comune capofila il Comune di Legnano che ha sottoscritto una convenzione con CONSIP.

Per quanto riguarda la telefonia mobile l'Ente utilizza linee VODAFONE suddivise in linee voce, dati per un totale di 40 SIM attivate (compresi gli allarmi degli stabili comunali).

Le SIM in dotazione agli addetti e agli uffici comunali vengono monitorate periodicamente per la verifica del corretto utilizzo delle relative utenze e nel rispetto della riservatezza.

BENI IMMOBILI

L'elenco dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio di proprietà dell'Ente è contenuto nell'inventario comunale.

Annualmente viene predisposto il Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni Immobiliari. Si proseguirà nella dismissione dei beni immobili valutati non strategici per l'Amministrazione e alla cessione a vario titolo di quei beni che, non trovando adeguato utilizzo interno dell'Ente posso trovare da parte di soggetti terzi utilità compatibili con le finalità istituzionali.

La gestione degli alloggi ERP e degli impianti sportivi è affidata alla società Castellanza Servizi e Patrimonio Srl.

21. PROGRAMMA DEGLI INCARICHI DI COLLABORAZIONE A PERSONE FISICHE

L’art. 46 del D.L. n. 112/2008 stabilisce che per esigenze cui non possono far fronte con personale in servizio, le amministrazioni pubbliche possono conferire incarichi individuali, con contratti di lavoro autonomo, di natura occasionale o coordinata e continuativa, ad esperti di particolare e comprovata specializzazione anche universitaria, in presenza dei seguenti presupposti di legittimità:

a) l'oggetto della prestazione deve corrispondere alle competenze attribuite dall'ordinamento all'amministrazione conferente, ad obiettivi e progetti specifici e determinati e deve risultare coerente con le esigenze di funzionalità dell'amministrazione conferente;

b) l'amministrazione deve avere preliminarmente accertato l'impossibilità oggettiva di utilizzare le risorse umane disponibili al suo interno;

c) la prestazione deve essere di natura temporanea e altamente qualificata;

d) devono essere preventivamente determinati durata, luogo, oggetto e compenso della collaborazione.

Si prescinde dal requisito della comprovata specializzazione universitaria in caso di stipulazione di contratti d'opera per attività che debbano essere svolte da professionisti iscritti in ordini o albi o con soggetti che operino nel campo dell'arte, dello spettacolo o dei mestieri artigianali, ferma restando la necessità di accertare la maturata esperienza nel settore.

Con il regolamento di cui all'articolo 89 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono fissati, in conformità a quanto stabilito dalle disposizioni vigenti, i limiti, i criteri e le modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma, che si applicano a tutte le tipologie di prestazioni. La violazione delle disposizioni regolamentari richiamate costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo.

MISSIONE	PROGRAMMA	DESCRIZIONE	2024	2025	2026
01	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	11.150,00	14.190,00	11.150,00
01	06	Ufficio tecnico	10.000,00	10.000,00	10.000,00
01	08	Statistica e sistemi informativi	2.000,00	2.000,00	2.000,00
04	02	Istruzione e diritto allo studio	4.000,00	1.500,00	1.500,00
09	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	10.800,00	4.000,00	4.000,00
14	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	2.500,00	2.000,00	2.000,00
01	10	Affari generali	2.900,00	2.000,00	2.000,00
08	02	Attività di studio e analisi per partecipazione a bandi Regionali e realizzazione Housing Sociale	10.000,00	10.000,00	10.000,00
03	01	Polizia Locale e amministrativa	6.000,00	6.000,00	6.000,00
			59.350,00	**54.190,00**	**51.150,00**

Dal presente programma restano esclusi:

- gli incarichi conferiti con riferimento ad attività istituzionali stabilite dalla legge;
- gli incarichi legali relativi al patrocinio ed alla rappresentanza in giudizio dell'Ente e gli incarichi professionali attinenti ai servizi di architettura ed ingegneria, in quanto espressamente disciplinati dalla normativa vigente in materia di appalti;
- le collaborazioni meramente occasionali che si esauriscono in una sola azione o prestazione che comportano, per loro stessa natura, una spesa “equiparabile” ad un rimborso spese, quali ad esempio, la partecipazione a convegni e seminari, la singola docenza, la traduzione di pubblicazioni o simili (circ. FP 2/08).

Il presente prospetto costituisce strumento di programmazione suscettibile di modifica in base alle mutate esigenze dell’Ente.

22. CONSIDERAZIONI FINALI

Si conclude ritenendo, sulla scorta della documentazione prodotta con il presente Documento Unico di Programmazione, di aver adempiuto in forma particolarmente accurata alla specificazione dei Programmi di questo Comune a valere quale strumento conoscitivo, per la cittadinanza, delle azioni che il Comune si propone di realizzare e quale efficace strumento di indirizzo e guida gestionale.

Castellanza, 13 Novembre 2023

L'ASSESSORE AL BILANCIO
F.to Maria Luisa Giani

LA RESPONSABILE DEL SETTORE
ECONOMICO FINANZIARIO
F.to Rag. Bagatti Cristina

IL SINDACO
F.to Arch. Mirella Cerini

BILANCIO DI PREVISIONE

Esercizio 2024 - 2026

COMUNE DI CASTELLANZA

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsione di competenza	278.136,90	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsione di competenza	1.465.789,74	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo di avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	872.035,11	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		*previsione di competenza*		*0,00*		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*previsione di competenza*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Fondo di Cassa all'1/1/2024		previsione di cassa	4.198.931,08	3.526.736,41		
TITOLO 1:	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	4.551.286,73	previsione di competenza	8.537.232,00	8.345.155,00	8.132.153,00	8.132.153,00
			previsione di cassa	8.343.692,00	8.037.621,14		
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	previsione di competenza	4.500,00	4.500,00	4.500,00	6.000,00
			previsione di cassa	4.500,00	4.500,00		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	439.977,28	previsione di competenza	1.284.746,00	1.370.000,00	1.370.000,00	1.370.000,00
			previsione di cassa	1.291.076,63	1.300.000,00		
10000	**Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**4.991.264,01**	**previsione di competenza**	**9.826.478,00**	**9.719.655,00**	**9.506.653,00**	**9.508.153,00**
			previsione di cassa	**9.639.268,63**	**9.342.121,14**		
TITOLO 2:	**Trasferimenti correnti**						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	333.704,05	previsione di competenza	775.258,04	601.607,00	557.607,00	557.607,00
			previsione di cassa	902.214,18	654.848,65		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	608,60	previsione di competenza	47.500,00	47.900,00	51.900,00	40.000,00
			previsione di cassa	52.600,00	47.900,00		
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
20000	**Titolo 2: Trasferimenti correnti**	**334.312,65**	**previsione di competenza**	**822.758,04**	**649.507,00**	**609.507,00**	**597.607,00**
			previsione di cassa	**954.814,18**	**702.748,65**		
TITOLO 3:	**Entrate extratributarie**						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.270.386,87	previsione di competenza	2.609.674,86	2.543.092,00	2.553.792,00	2.561.192,00
			previsione di cassa	2.553.199,00	2.545.078,01		

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	1.700.532,41	previsione di competenza	1.607.600,00	1.585.200,00	1.640.400,00	1.647.200,00
			previsione di cassa	1.473.600,00	1.320.200,00		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	2.523,56	previsione di competenza	13.180,00	16.300,00	21.300,00	23.400,00
			previsione di cassa	13.180,00	16.300,00		
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	611.717,12	previsione di competenza	658.400,00	626.785,00	415.285,00	427.285,00
			previsione di cassa	631.566,03	467.832,14		
30000	**Titolo 3: Entrate extratributarie**	**3.585.159,96**	**previsione di competenza**	**4.888.854,86**	**4.771.377,00**	**4.630.777,00**	**4.659.077,00**
			previsione di cassa	**4.671.545,03**	**4.349.410,15**		
TITOLO 4:	**Entrate in conto capitale**						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.125.024,12	previsione di competenza	13.419.525,00	14.235.000,00	1.529.200,00	639.000,00
			previsione di cassa	2.015.557,39	1.159.324,12		
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	previsione di competenza	12.900,00	12.500,00	19.000,00	19.000,00
			previsione di cassa	12.900,00	12.500,00		
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	83.891,14	previsione di competenza	1.065.000,00	850.000,00	818.500,00	804.000,00
			previsione di cassa	1.067.967,77	852.967,77		
40000	**Titolo 4: Entrate in conto capitale**	**1.208.915,26**	**previsione di competenza**	**14.497.425,00**	**15.097.500,00**	**2.366.700,00**	**1.462.000,00**
			previsione di cassa	**3.096.425,16**	**2.024.791,89**		
TITOLO 5:	**Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	10.330,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.330,00	0,00		
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	11.588,97	previsione di competenza	0,00	350.000,00	120.000,00	200.000,00
			previsione di cassa	0,00	61.588,97		
50000	**Titolo 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**	**11.588,97**	**previsione di competenza**	**10.330,00**	**350.000,00**	**120.000,00**	**200.000,00**
			previsione di cassa	**10.330,00**	**61.588,97**		
TITOLO 6:	**Accensione Prestiti**						
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	9.037,31	previsione di competenza	0,00	350.000,00	120.000,00	200.000,00
			previsione di cassa	9.037,31	9.037,31		

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
60000	**Titolo 6: Accensione Prestiti**	**9.037,31**	**previsione di competenza**	**0,00**	**350.000,00**	**120.000,00**	**200.000,00**
			previsione di cassa	**9.037,31**	**9.037,31**		
TITOLO 7:	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
70000	**Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TITOLO 9:	**Entrate per conto terzi e partite di giro**						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	10.981,04	previsione di competenza	2.075.000,00	2.074.000,00	2.074.000,00	2.074.000,00
			previsione di cassa	2.075.000,00	2.075.882,63		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	58.440,51	previsione di competenza	510.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00
			previsione di cassa	230.000,00	501.175,87		
90000	**Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro**	**69.421,55**	**previsione di competenza**	**2.585.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**
			previsione di cassa	**2.305.000,00**	**2.577.058,50**		
	TOTALE TITOLI	**10.209.699,71**	**previsione di competenza**	**32.630.845,90**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			previsione di cassa	**20.686.420,31**	**19.066.756,61**		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**10.209.699,71**	**previsione di competenza**	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			previsione di cassa	**24.885.351,39**	**22.593.493,02**		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione . Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsione di competenza	278.136,90	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsione di competenza	1.465.789,74	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo di avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	872.035,11	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		*previsione di competenza*		*0,00*		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*previsione di competenza*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Fondo di Cassa all'1/1/2024		previsione di cassa	4.198.931,08	3.526.736,41		
TITOLO 1	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**4.991.264,01**	**previsione di competenza**	**9.826.478,00**	**9.719.655,00**	**9.506.653,00**	**9.508.153,00**
			previsione di cassa	**9.639.268,63**	**9.342.121,14**		
TITOLO 2	**Trasferimenti correnti**	**334.312,65**	**previsione di competenza**	**822.758,04**	**649.507,00**	**609.507,00**	**597.607,00**
			previsione di cassa	**954.814,18**	**702.748,65**		
TITOLO 3	**Entrate extratributarie**	**3.585.159,96**	**previsione di competenza**	**4.888.854,86**	**4.771.377,00**	**4.630.777,00**	**4.659.077,00**
			previsione di cassa	**4.671.545,03**	**4.349.410,15**		
TITOLO 4	**Entrate in conto capitale**	**1.208.915,26**	**previsione di competenza**	**14.497.425,00**	**15.097.500,00**	**2.366.700,00**	**1.462.000,00**
			previsione di cassa	**3.096.425,16**	**2.024.791,89**		
TITOLO 5	**Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**	**11.588,97**	**previsione di competenza**	**10.330,00**	**350.000,00**	**120.000,00**	**200.000,00**
			previsione di cassa	**10.330,00**	**61.588,97**		
TITOLO 6	**Accensione Prestiti**	**9.037,31**	**previsione di competenza**	**0,00**	**350.000,00**	**120.000,00**	**200.000,00**
			previsione di cassa	**9.037,31**	**9.037,31**		
TITOLO 7	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TITOLO 9	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	**69.421,55**	**previsione di competenza**	**2.585.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**
			previsione di cassa	**2.305.000,00**	**2.577.058,50**		
	TOTALE TITOLI	**10.209.699,71**	**previsione di competenza**	**32.630.845,90**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			previsione di cassa	**20.686.420,31**	**19.066.756,61**		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**10.209.699,71**	**previsione di competenza**	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			previsione di cassa	**24.885.351,39**	**22.593.493,02**		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione . Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2025		Previsione dell'anno 2026	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	8.345.155,00	900.000,00	8.132.153,00	680.000,00	8.132.153,00	680.000,00
1010106	Imposta municipale propria	3.730.000,00	650.000,00	3.570.000,00	480.000,00	3.570.000,00	480.000,00
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010116	Addizionale comunale IRPEF	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.615.155,00	250.000,00	2.562.153,00	200.000,00	2.562.153,00	200.000,00
1010152	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010176	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010198	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00	6.000,00	0,00
1010406	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00	6.000,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.370.000,00	0,00	1.370.000,00	0,00	1.370.000,00	0,00
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	1.370.000,00	0,00	1.370.000,00	0,00	1.370.000,00	0,00
1000000	**Totale TITOLO 1**	**9.719.655,00**	**900.000,00**	**9.506.653,00**	**680.000,00**	**9.508.153,00**	**680.000,00**
	TITOLO 2: Trasferimenti correnti						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	601.607,00	0,00	557.607,00	0,00	557.607,00	0,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	248.107,00	0,00	248.107,00	0,00	248.107,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	353.500,00	0,00	309.500,00	0,00	309.500,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	47.900,00	11.900,00	51.900,00	11.900,00	40.000,00	0,00
2010301	Sponsorizzazioni da imprese	11.900,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00	0,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	36.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010401	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	**Totale TITOLO 2**	**649.507,00**	**11.900,00**	**609.507,00**	**11.900,00**	**597.607,00**	**0,00**
	TITOLO 3: Entrate extratributarie						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.543.092,00	0,00	2.553.792,00	0,00	2.561.192,00	0,00
3010100	Vendita di beni	100,00	0,00	100,00	0,00	500,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.169.000,00	0,00	1.177.000,00	0,00	1.184.000,00	0,00

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2025		Previsione dell'anno 2026	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.373.992,00	0,00	1.376.692,00	0,00	1.376.692,00	0,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	1.585.200,00	1.578.000,00	1.640.400,00	1.633.200,00	1.647.200,00	1.640.000,00
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	7.200,00	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.330.000,00	1.330.000,00	1.377.200,00	1.377.200,00	1.383.000,00	1.383.000,00
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	248.000,00	248.000,00	256.000,00	256.000,00	257.000,00	257.000,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	16.300,00	0,00	21.300,00	0,00	23.400,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	16.300,00	0,00	21.300,00	0,00	23.400,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3040300	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	626.785,00	47.000,00	415.285,00	0,00	427.285,00	0,00
3050100	Indennizzi di assicurazione	5.000,00	0,00	10.000,00	0,00	12.000,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	319.285,00	47.000,00	140.285,00	0,00	149.285,00	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	302.500,00	0,00	265.000,00	0,00	266.000,00	0,00
3000000	**Totale TITOLO 3**	**4.771.377,00**	**1.625.000,00**	**4.630.777,00**	**1.633.200,00**	**4.659.077,00**	**1.640.000,00**
	TITOLO 4: Entrate in conto capitale						
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	14.235.000,00	14.235.000,00	1.529.200,00	1.529.200,00	639.000,00	639.000,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	14.185.000,00	14.185.000,00	1.385.200,00	1.385.200,00	495.000,00	495.000,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	50.000,00	50.000,00	144.000,00	144.000,00	144.000,00	144.000,00
4020400	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	12.500,00	12.500,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
4040100	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	12.500,00	12.500,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	850.000,00	850.000,00	818.500,00	818.500,00	804.000,00	804.000,00
4050100	Permessi di costruire	850.000,00	850.000,00	818.500,00	818.500,00	804.000,00	804.000,00
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	**Totale TITOLO 4**	**15.097.500,00**	**15.097.500,00**	**2.366.700,00**	**2.366.700,00**	**1.462.000,00**	**1.462.000,00**
	TITOLO 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2025		Previsione dell'anno 2026	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
5010100	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	350.000,00	350.000,00	120.000,00	120.000,00	200.000,00	200.000,00
5040700	Prelievi da depositi bancari	350.000,00	350.000,00	120.000,00	120.000,00	200.000,00	200.000,00
5000000	**Totale TITOLO 5**	**350.000,00**	**350.000,00**	**120.000,00**	**120.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
	TITOLO 6: Accensione Prestiti						
6030000	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	350.000,00	350.000,00	120.000,00	120.000,00	200.000,00	200.000,00
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	350.000,00	350.000,00	120.000,00	120.000,00	200.000,00	200.000,00
6000000	**Totale TITOLO 6**	**350.000,00**	**350.000,00**	**120.000,00**	**120.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
	TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	**Totale TITOLO 7**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro						
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	2.074.000,00	0,00	2.074.000,00	0,00	2.074.000,00	0,00
9010100	Altre ritenute	975.000,00	0,00	975.000,00	0,00	975.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.035.000,00	0,00	1.035.000,00	0,00	1.035.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	490.000,00	0,00	490.000,00	0,00	490.000,00	0,00
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
9020400	Depositi di/presso terzi	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
9000000	**Totale TITOLO 9**	**2.564.000,00**	**0,00**	**2.564.000,00**	**0,00**	**2.564.000,00**	**0,00**
	TOTALE	**33.502.039,00**	**18.334.400,00**	**19.917.637,00**	**4.931.800,00**	**19.190.837,00**	**4.182.000,00**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
Entrate					
1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.719.655,00	9.342.121,14	9.506.653,00	9.508.153,00
1.01.00.00.000	Tributi	8.349.655,00	8.042.121,14	8.136.653,00	8.138.153,00
1.01.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati**	**8.345.155,00**	**8.037.621,14**	**8.132.153,00**	**8.132.153,00**
1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	3.730.000,00	3.650.000,00	3.570.000,00	3.570.000,00
1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	524,65	0,00	0,00
1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	2.000.000,00	2.100.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.615.155,00	2.250.000,00	2.562.153,00	2.562.153,00
1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	0,00	37.096,49	0,00	0,00
1.01.01.98.000	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.04.00.000	**Compartecipazioni di tributi**	**4.500,00**	**4.500,00**	**4.500,00**	**6.000,00**
1.01.04.06.000	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	4.500,00	4.500,00	4.500,00	6.000,00
1.03.00.00.000	Fondi perequativi	1.370.000,00	1.300.000,00	1.370.000,00	1.370.000,00
1.03.01.00.000	**Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**1.370.000,00**	**1.300.000,00**	**1.370.000,00**	**1.370.000,00**
1.03.01.01.000	Fondi perequativi dallo Stato	1.370.000,00	1.300.000,00	1.370.000,00	1.370.000,00
2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	649.507,00	702.748,65	609.507,00	597.607,00
2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	649.507,00	702.748,65	609.507,00	597.607,00
2.01.01.00.000	**Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**601.607,00**	**654.848,65**	**557.607,00**	**557.607,00**
2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	248.107,00	258.434,34	248.107,00	248.107,00
2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	353.500,00	396.414,31	309.500,00	309.500,00
2.01.03.00.000	**Trasferimenti correnti da Imprese**	**47.900,00**	**47.900,00**	**51.900,00**	**40.000,00**
2.01.03.01.000	Sponsorizzazioni da imprese	11.900,00	11.900,00	11.900,00	0,00
2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	36.000,00	36.000,00	40.000,00	40.000,00
2.01.04.00.000	**Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.01.04.01.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	4.771.377,00	4.349.410,15	4.630.777,00	4.659.077,00
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.543.092,00	2.545.078,01	2.553.792,00	2.561.192,00
3.01.01.00.000	**Vendita di beni**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**500,00**
3.01.01.01.000	Vendita di beni	100,00	100,00	100,00	500,00
3.01.02.00.000	**Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi**	**1.169.000,00**	**1.178.283,20**	**1.177.000,00**	**1.184.000,00**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	1.169.000,00	1.178.283,20	1.177.000,00	1.184.000,00
3.01.03.00.000	**Proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**1.373.992,00**	**1.366.694,81**	**1.376.692,00**	**1.376.692,00**
3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	541.176,00	541.176,76	551.176,00	551.176,00
3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	832.816,00	825.518,05	825.516,00	825.516,00
3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	1.585.200,00	1.320.200,00	1.640.400,00	1.647.200,00
3.02.01.00.000	**Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**7.200,00**	**7.200,00**	**7.200,00**	**7.200,00**
3.02.01.99.000	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle amministrazioni pubbliche n.a.c.	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
3.02.02.00.000	**Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**1.330.000,00**	**1.100.000,00**	**1.377.200,00**	**1.383.000,00**
3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	1.300.000,00	1.070.000,00	1.330.000,00	1.333.000,00
3.02.02.99.000	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	30.000,00	30.000,00	47.200,00	50.000,00
3.02.03.00.000	**Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**248.000,00**	**213.000,00**	**256.000,00**	**257.000,00**
3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	248.000,00	213.000,00	256.000,00	257.000,00
3.03.00.00.000	Interessi attivi	16.300,00	16.300,00	21.300,00	23.400,00
3.03.03.00.000	**Altri interessi attivi**	**16.300,00**	**16.300,00**	**21.300,00**	**23.400,00**
3.03.03.02.000	Interessi attivi di mora	15.000,00	15.000,00	20.000,00	21.100,00
3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	100,00	100,00	100,00	100,00
3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	100,00	100,00	100,00	100,00
3.03.03.99.000	Altri interessi attivi diversi	1.100,00	1.100,00	1.100,00	2.100,00
3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.04.03.00.000	**Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.04.03.01.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	626.785,00	467.832,14	415.285,00	427.285,00
3.05.01.00.000	**Indennizzi di assicurazione**	**5.000,00**	**5.000,00**	**10.000,00**	**12.000,00**
3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	5.000,00	5.000,00	10.000,00	12.000,00
3.05.02.00.000	**Rimborsi in entrata**	**319.285,00**	**226.000,00**	**140.285,00**	**149.285,00**
3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	41.285,00	52.000,00	41.285,00	41.285,00
3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	278.000,00	174.000,00	99.000,00	108.000,00
3.05.99.00.000	**Altre entrate correnti n.a.c.**	**302.500,00**	**236.832,14**	**265.000,00**	**266.000,00**
3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	10.000,00	25.000,00	10.000,00	10.000,00
3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	3.000,00	3.516,64	3.000,00	4.000,00
3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	289.500,00	208.315,50	252.000,00	252.000,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	15.097.500,00	2.024.791,89	2.366.700,00	1.462.000,00
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	14.235.000,00	1.159.324,12	1.529.200,00	639.000,00
4.02.01.00.000	**Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche**	**14.185.000,00**	**1.093.721,54**	**1.385.200,00**	**495.000,00**
4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	11.098.000,00	610.750,62	570.200,00	30.000,00
4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	3.087.000,00	482.970,92	815.000,00	465.000,00
4.02.03.00.000	**Contributi agli investimenti da Imprese**	**50.000,00**	**65.602,58**	**144.000,00**	**144.000,00**
4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	50.000,00	65.602,58	144.000,00	144.000,00
4.02.04.00.000	**Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.02.04.01.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	12.500,00	12.500,00	19.000,00	19.000,00
4.04.01.00.000	**Alienazione di beni materiali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.04.01.01.000	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.01.03.000	Alienazione di mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.02.00.000	**Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti**	**12.500,00**	**12.500,00**	**19.000,00**	**19.000,00**
4.04.02.01.000	Cessione di Terreni	12.500,00	12.500,00	19.000,00	19.000,00
4.04.02.02.000	Cessione di beni del patrimonio naturale non prodotto	0,00	0,00	0,00	0,00
4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	850.000,00	852.967,77	818.500,00	804.000,00
4.05.01.00.000	**Permessi di costruire**	**850.000,00**	**850.000,00**	**818.500,00**	**804.000,00**
4.05.01.01.000	Permessi di costruire	850.000,00	850.000,00	818.500,00	804.000,00
4.05.03.00.000	**Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.05.03.05.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
4.05.04.00.000	**Altre entrate in conto capitale n.a.c.**	**0,00**	**2.967,77**	**0,00**	**0,00**
4.05.04.99.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	2.967,77	0,00	0,00
5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	350.000,00	61.588,97	120.000,00	200.000,00
5.01.00.00.000	Alienazione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.01.00.000	**Alienazione di partecipazioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.01.01.03.000	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	350.000,00	61.588,97	120.000,00	200.000,00
5.04.07.00.000	**Prelievi da depositi bancari**	**350.000,00**	**61.588,97**	**120.000,00**	**200.000,00**
5.04.07.01.000	Prelievi da depositi bancari	350.000,00	61.588,97	120.000,00	200.000,00
6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	350.000,00	9.037,31	120.000,00	200.000,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	350.000,00	9.037,31	120.000,00	200.000,00
6.03.01.00.000	**Finanziamenti a medio lungo termine**	**350.000,00**	**9.037,31**	**120.000,00**	**200.000,00**
6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	350.000,00	9.037,31	120.000,00	200.000,00
7.00.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.01.00.000	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7.01.01.01.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.564.000,00	2.577.058,50	2.564.000,00	2.564.000,00
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	2.074.000,00	2.075.882,63	2.074.000,00	2.074.000,00
9.01.01.00.000	**Altre ritenute**	**975.000,00**	**976.882,63**	**975.000,00**	**975.000,00**
9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	25.000,00	26.882,63	25.000,00	25.000,00
9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	950.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00
9.01.02.00.000	**Ritenute su redditi da lavoro dipendente**	**1.035.000,00**	**1.035.000,00**	**1.035.000,00**	**1.035.000,00**
9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00
9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
9.01.03.00.000	**Ritenute su redditi da lavoro autonomo**	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**
9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
9.01.99.00.000	**Altre entrate per partite di giro**	**14.000,00**	**14.000,00**	**14.000,00**	**14.000,00**
9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	490.000,00	501.175,87	490.000,00	490.000,00
9.02.01.00.000	**Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi**	**80.000,00**	**80.105,12**	**80.000,00**	**80.000,00**
9.02.01.01.000	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
9.02.01.02.000	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	70.000,00	70.105,12	70.000,00	70.000,00
9.02.04.00.000	**Depositi di/presso terzi**	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**
9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
9.02.05.00.000	**Riscossione imposte e tributi per conto terzi**	**60.000,00**	**54.092,98**	**60.000,00**	**60.000,00**
9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	60.000,00	54.092,98	60.000,00	60.000,00
9.02.99.00.000	**Altre entrate per conto terzi**	**300.000,00**	**316.977,77**	**300.000,00**	**300.000,00**
9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	300.000,00	316.977,77	300.000,00	300.000,00
	Totale complessivo dei titoli dell'Entrata	33.502.039,00	19.066.756,61	19.917.637,00	19.190.837,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (2)			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE: 01	**Servizi istituzionali, generali e di gestione**						
0101 Programma 01	**Organi istituzionali**						
Titolo 1	Spese correnti	68.811,66	previsione di competenza	410.576,11	450.425,67	456.104,14	455.604,14
			*di cui già impegnato**		*(638,00)*	*(638,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	436.276,86	451.572,87		
Totale Programma 01	**Organi istituzionali**	**68.811,66**	**previsione di competenza**	**410.576,11**	**450.425,67**	**456.104,14**	**455.604,14**
			di cui già impegnato		***(638,00)***	***(638,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**436.276,86**	**451.572,87**		
0103 Programma 03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**						
Titolo 1	Spese correnti	35.966,27	previsione di competenza	384.510,02	375.808,63	379.260,94	379.260,94
			*di cui già impegnato**		*(4.636,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	422.936,09	391.146,06		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	4.000,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	4.000,00	0,00		
Totale Programma 03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**	**35.966,27**	**previsione di competenza**	**388.510,02**	**375.808,63**	**379.260,94**	**379.260,94**
			di cui già impegnato		***(4.636,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**426.936,09**	**391.146,06**		
0104 Programma 04	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**						
Titolo 1	Spese correnti	74.111,71	previsione di competenza	240.308,68	202.898,58	189.898,58	189.898,58
			*di cui già impegnato**		*(6.686,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	400.111,20	261.550,82		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Totale Programma 04	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**	**74.111,71**	**previsione di competenza**	**240.308,68**	**202.898,58**	**189.898,58**	**189.898,58**
			di cui già impegnato		***(6.686,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**400.111,20**	**261.550,82**		
0105 Programma 05	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**						
Titolo 1	Spese correnti	20.390,27	previsione di competenza	159.927,48	160.090,46	160.090,46	160.090,46
			*di cui già impegnato**		*(69.700,00)*	*(4.700,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	172.549,78	169.517,98		
Totale Programma 05	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**	**20.390,27**	**previsione di competenza**	**159.927,48**	**160.090,46**	**160.090,46**	**160.090,46**
			di cui già impegnato		***(69.700,00)***	***(4.700,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**172.549,78**	**169.517,98**		
0106 Programma 06	**Ufficio tecnico**						
Titolo 1	Spese correnti	195.779,16	previsione di competenza	548.195,84	453.180,47	461.634,86	461.634,86
			*di cui già impegnato**		*(86.696,04)*	*(2.824,42)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	594.073,22	486.751,30		
Titolo 2	Spese in conto capitale	140.863,95	previsione di competenza	506.625,60	432.000,00	32.000,00	32.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	386.152,19	455.095,18		
Totale Programma 06	**Ufficio tecnico**	**336.643,11**	**previsione di competenza**	**1.054.821,44**	**885.180,47**	**493.634,86**	**493.634,86**
			di cui già impegnato		***(86.696,04)***	***(2.824,42)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**980.225,41**	**941.846,48**		
0107 Programma 07	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**						
Titolo 1	Spese correnti	35.422,21	previsione di competenza	296.016,67	277.520,97	230.820,97	284.820,97
			*di cui già impegnato**		*(3.909,49)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	300.023,49	282.922,19		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	8.000,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	8.000,00		
Totale Programma 07	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**	**35.422,21**	**previsione di competenza**	**296.016,67**	**285.520,97**	**230.820,97**	**284.820,97**
			di cui già impegnato		***(3.909,49)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**300.023,49**	**290.922,19**		
0108 Programma 08	**Statistica e sistemi informativi**						
Titolo 1	Spese correnti	70.993,10	previsione di competenza	275.300,00	141.000,00	141.000,00	131.000,00
			*di cui già impegnato**		*(6.588,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	311.263,48	183.664,20		
Titolo 2	Spese in conto capitale	31.046,81	previsione di competenza	241.625,00	25.000,00	27.500,00	20.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	265.280,79	50.864,00		
Totale Programma 08	**Statistica e sistemi informativi**	**102.039,91**	**previsione di competenza**	**516.925,00**	**166.000,00**	**168.500,00**	**151.000,00**
			di cui già impegnato		***(6.588,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**576.544,27**	**234.528,20**		
0110 Programma 10	**Risorse umane**						
Titolo 1	Spese correnti	53.958,88	previsione di competenza	307.183,24	317.543,73	278.314,06	278.314,06
			*di cui già impegnato**		*(4.880,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	370.354,73	337.384,88		
Totale Programma 10	**Risorse umane**	**53.958,88**	**previsione di competenza**	**307.183,24**	**317.543,73**	**278.314,06**	**278.314,06**
			di cui già impegnato		***(4.880,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**370.354,73**	**337.384,88**		
0111 Programma 11	**Altri servizi generali**						

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 1	Spese correnti	817.535,55	previsione di competenza	1.595.614,19	1.413.227,25	1.336.927,25	1.331.927,25
			*di cui già impegnato**		*(20.256,64)*	*(2.466,84)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.640.565,60	1.888.334,94		
Titolo 2	Spese in conto capitale	32.398,53	previsione di competenza	16.000,00	20.000,00	16.000,00	16.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	35.206,91	23.786,91		
Totale Programma 11	**Altri servizi generali**	**849.934,08**	**previsione di competenza**	**1.611.614,19**	**1.433.227,25**	**1.352.927,25**	**1.347.927,25**
			di cui già impegnato		***(20.256,64)***	***(2.466,84)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.675.772,51**	**1.912.121,85**		
TOTALE MISSIONE 01	**Servizi istituzionali, generali e di gestione**	**1.577.278,10**	**previsione di competenza**	**4.985.882,83**	**4.276.695,76**	**3.709.551,26**	**3.740.551,26**
			di cui già impegnato*		***(203.990,17)***	***(10.629,26)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**5.338.794,34**	**4.990.591,33**		
MISSIONE: 03	**Ordine pubblico e sicurezza**						
0301 Programma 01	**Polizia locale e amministrativa**						
Titolo 1	Spese correnti	169.805,79	previsione di competenza	894.843,12	839.797,58	885.268,16	813.268,16
			*di cui già impegnato**		*(123.291,89)*	*(51.850,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	977.314,02	893.514,83		
Totale Programma 01	**Polizia locale e amministrativa**	**169.805,79**	**previsione di competenza**	**894.843,12**	**839.797,58**	**885.268,16**	**813.268,16**
			di cui già impegnato		***(123.291,89)***	***(51.850,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**977.314,02**	**893.514,83**		
0302 Programma 02	**Sistema integrato di sicurezza urbana**						
Titolo 1	Spese correnti	2.022,01	previsione di competenza	15.152,00	9.152,00	9.200,00	9.200,00
			*di cui già impegnato**		*(2.000,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	15.742,92	9.152,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 2	Spese in conto capitale	12.429,87	previsione di competenza	133.377,80	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	135.893,19	36.354,27		
Totale Programma 02	**Sistema integrato di sicurezza urbana**	**14.451,88**	**previsione di competenza**	**148.529,80**	**39.152,00**	**39.200,00**	**39.200,00**
			di cui già impegnato		***(2.000,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**151.636,11**	**45.506,27**		
TOTALE MISSIONE 03	**Ordine pubblico e sicurezza**	**184.257,67**	**previsione di competenza**	**1.043.372,92**	**878.949,58**	**924.468,16**	**852.468,16**
			di cui già impegnato*		***(125.291,89)***	***(51.850,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.128.950,13**	**939.021,10**		
MISSIONE: 04	**Istruzione e diritto allo studio**						
0401 Programma 01	**Istruzione prescolastica**						
Titolo 1	Spese correnti	183.703,11	previsione di competenza	584.300,00	570.600,00	566.100,00	566.100,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	743.302,62	637.968,03		
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.348,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.348,00	1.348,00		
Totale Programma 01	**Istruzione prescolastica**	**185.051,11**	**previsione di competenza**	**584.300,00**	**570.600,00**	**566.100,00**	**566.100,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**744.650,62**	**639.316,03**		
0402 Programma 02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**						
Titolo 1	Spese correnti	488.721,82	previsione di competenza	1.012.663,57	962.874,04	986.874,04	1.015.874,04
			*di cui già impegnato**		*(281.018,86)*	*(9.746,19)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.149.532,70	1.031.009,52		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 2	Spese in conto capitale	115.390,04	previsione di competenza	10.535.000,00	10.489.000,00	18.000,00	18.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	419.202,52	145.800,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**	**604.111,86**	**previsione di competenza**	**11.547.663,57**	**11.451.874,04**	**1.004.874,04**	**1.033.874,04**
			di cui già impegnato		***(281.018,86)***	***(9.746,19)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.568.735,22**	**1.176.809,52**		
0404 Programma 04	**Istruzione universitaria**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	3.500,00	3.500,00		
Totale Programma 04	**Istruzione universitaria**	**0,00**	**previsione di competenza**	**3.500,00**	**3.500,00**	**3.500,00**	**3.500,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**3.500,00**	**3.500,00**		
0406 Programma 06	**Servizi ausiliari all'istruzione**						
Titolo 1	Spese correnti	1.475,80	previsione di competenza	29.572,54	28.027,74	28.027,74	28.027,74
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	31.048,34	28.027,74		
Totale Programma 06	**Servizi ausiliari all'istruzione**	**1.475,80**	**previsione di competenza**	**29.572,54**	**28.027,74**	**28.027,74**	**28.027,74**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**31.048,34**	**28.027,74**		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
TOTALE MISSIONE 04	**Istruzione e diritto allo studio**	**790.638,77**	**previsione di competenza**	**12.165.036,11**	**12.054.001,78**	**1.602.501,78**	**1.631.501,78**
			di cui già impegnato*		***(281.018,86)***	***(9.746,19)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.347.934,18**	**1.847.653,29**		
MISSIONE: 05	**Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali**						
0501 Programma 01	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**						
Titolo 2	Spese in conto capitale	3.973,15	previsione di competenza	35.000,00	435.000,00	545.200,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	35.000,00	48.000,00		
Totale Programma 01	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**	**3.973,15**	**previsione di competenza**	**35.000,00**	**435.000,00**	**545.200,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**35.000,00**	**48.000,00**		
0502 Programma 02	**Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale**						
Titolo 1	Spese correnti	159.029,38	previsione di competenza	501.511,59	427.282,05	423.445,05	423.605,05
			*di cui già impegnato**		*(105.334,50)*	*(5.117,81)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	610.211,22	446.322,46		
Titolo 2	Spese in conto capitale	99.978,56	previsione di competenza	139.350,00	64.000,00	4.900,00	4.900,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	111.123,80	132.706,10		
Totale Programma 02	**Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale**	**259.007,94**	**previsione di competenza**	**640.861,59**	**491.282,05**	**428.345,05**	**428.505,05**
			di cui già impegnato		***(105.334,50)***	***(5.117,81)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**721.335,02**	**579.028,56**		
TOTALE MISSIONE 05	**Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali**	**262.981,09**	**previsione di competenza**	**675.861,59**	**926.282,05**	**973.545,05**	**428.505,05**
			di cui già impegnato*		***(105.334,50)***	***(5.117,81)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**756.335,02**	**627.028,56**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
MISSIONE: 06	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**						
0601 Programma 01	**Sport e tempo libero**						
Titolo 1	Spese correnti	31.911,77	previsione di competenza	221.348,66	219.996,94	219.896,94	219.896,94
			*di cui già impegnato**		*(37.646,90)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	222.286,80	179.996,94		
Titolo 2	Spese in conto capitale	85.151,81	previsione di competenza	238.266,10	6.000,00	22.000,00	250.000,00
			*di cui già impegnato**		*(4.565,30)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	376.887,26	58.264,93		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Sport e tempo libero**	**117.063,58**	**previsione di competenza**	**459.614,76**	**225.996,94**	**241.896,94**	**469.896,94**
			di cui già impegnato		***(42.212,20)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**599.174,06**	**238.261,87**		
0602 Programma 02	**Giovani**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	35.000,00	0,00		
Totale Programma 02	**Giovani**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**35.000,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 06	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**	**117.063,58**	**previsione di competenza**	**459.614,76**	**225.996,94**	**241.896,94**	**469.896,94**
			di cui già impegnato*		***(42.212,20)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**634.174,06**	**238.261,87**		
MISSIONE: 08	**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**						

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
0801 Programma 01	**Urbanistica e assetto del territorio**						
Titolo 1	Spese correnti	1.547,43	previsione di competenza	189.316,68	168.799,93	177.115,68	177.115,68
			*di cui già impegnato**		*(10.370,00)*	*(10.370,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	189.413,04	170.176,33		
Titolo 2	Spese in conto capitale	528.030,19	previsione di competenza	30.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	222.557,76	190.966,21		
Totale Programma 01	**Urbanistica e assetto del territorio**	**529.577,62**	**previsione di competenza**	**219.316,68**	**170.799,93**	**179.115,68**	**179.115,68**
			di cui già impegnato		***(10.370,00)***	***(10.370,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**411.970,80**	**361.142,54**		
0802 Programma 02	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**						
Titolo 1	Spese correnti	282.570,85	previsione di competenza	293.640,00	287.900,00	287.900,00	287.900,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	287.418,71	298.378,71		
Titolo 2	Spese in conto capitale	379.250,69	previsione di competenza	2.628.500,00	2.537.000,00	260.000,00	260.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	665.617,10	282.055,60		
Totale Programma 02	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**	**661.821,54**	**previsione di competenza**	**2.922.140,00**	**2.824.900,00**	**547.900,00**	**547.900,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**953.035,81**	**580.434,31**		
TOTALE MISSIONE 08	**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**	**1.191.399,16**	**previsione di competenza**	**3.141.456,68**	**2.995.699,93**	**727.015,68**	**727.015,68**
			di cui già impegnato*		***(10.370,00)***	***(10.370,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.365.006,61**	**941.576,85**		
MISSIONE: 09	**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**						

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
0902 Programma 02	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**						
Titolo 1	Spese correnti	98.768,23	previsione di competenza	308.542,21	314.961,27	309.660,75	317.660,75
			*di cui già impegnato**		*(118.723,72)*	*(7.575,66)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	321.858,47	330.961,27		
Titolo 2	Spese in conto capitale	23.402,99	previsione di competenza	398.543,49	238.000,00	308.000,00	308.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	445.535,50	249.401,76		
Totale Programma 02	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**	**122.171,22**	**previsione di competenza**	**707.085,70**	**552.961,27**	**617.660,75**	**625.660,75**
			di cui già impegnato		***(118.723,72)***	***(7.575,66)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**767.393,97**	**580.363,03**		
0903 Programma 03	**Rifiuti**						
Titolo 1	Spese correnti	849.102,67	previsione di competenza	2.060.386,63	2.127.365,97	2.098.748,78	2.098.748,78
			*di cui già impegnato**		*(85.000,00)*	*(61.875,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	2.401.053,73	2.270.757,17		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	15.000,00		
Totale Programma 03	**Rifiuti**	**849.102,67**	**previsione di competenza**	**2.060.386,63**	**2.142.365,97**	**2.113.748,78**	**2.113.748,78**
			di cui già impegnato		***(85.000,00)***	***(61.875,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.401.053,73**	**2.285.757,17**		
0904 Programma 04	**Servizio idrico integrato**						
Titolo 1	Spese correnti	6.026,11	previsione di competenza	8.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	12.100,11	7.500,00		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	3.500,00		
Totale Programma 04	**Servizio idrico integrato**	**6.026,11**	**previsione di competenza**	**8.000,00**	**10.500,00**	**10.500,00**	**10.500,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**12.100,11**	**11.000,00**		
0905 Programma 05	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	43.700,00	43.700,00	43.700,00	43.700,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	43.700,00	43.700,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	14.600,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	14.600,00	14.600,00		
Totale Programma 05	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**	**0,00**	**previsione di competenza**	**58.300,00**	**58.300,00**	**58.300,00**	**58.300,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**58.300,00**	**58.300,00**		
TOTALE MISSIONE 09	**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**	**977.300,00**	**previsione di competenza**	**2.833.772,33**	**2.764.127,24**	**2.800.209,53**	**2.808.209,53**
			di cui già impegnato*		***(203.723,72)***	***(69.450,66)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**3.238.847,81**	**2.935.420,20**		
MISSIONE: 10	**Trasporti e diritto alla mobilita'**						
1002 Programma 02	**Trasporto pubblico**						
Titolo 1	Spese correnti	80.485,55	previsione di competenza	270.000,00	163.553,00	123.553,00	123.553,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	265.000,00	194.648,51		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Totale Programma 02	**Trasporto pubblico**	**80.485,55**	**previsione di competenza**	**270.000,00**	**163.553,00**	**123.553,00**	**123.553,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**265.000,00**	**194.648,51**		
1005 Programma 05	**Viabilita' e infrastrutture stradali**						
Titolo 1	Spese correnti	89.939,47	previsione di competenza	813.428,00	712.298,18	716.764,10	727.309,10
			*di cui già impegnato**		*(28.550,52)*	*(3.033,95)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	818.253,73	742.113,04		
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.248.839,07	previsione di competenza	1.655.220,66	900.000,00	884.000,00	384.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.324.363,47	1.170.604,08		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	350.000,00	120.000,00	200.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 05	**Viabilita' e infrastrutture stradali**	**1.338.778,54**	**previsione di competenza**	**2.468.648,66**	**1.962.298,18**	**1.720.764,10**	**1.311.309,10**
			di cui già impegnato		***(28.550,52)***	***(3.033,95)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.142.617,20**	**1.912.717,12**		
TOTALE MISSIONE 10	**Trasporti e diritto alla mobilita'**	**1.419.264,09**	**previsione di competenza**	**2.738.648,66**	**2.125.851,18**	**1.844.317,10**	**1.434.862,10**
			di cui già impegnato*		***(28.550,52)***	***(3.033,95)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.407.617,20**	**2.107.365,63**		
MISSIONE: 11	**Soccorso civile**						
1101 Programma 01	**Sistema di protezione civile**						
Titolo 1	Spese correnti	4.684,97	previsione di competenza	25.900,00	27.050,00	20.150,00	20.150,00
			*di cui già impegnato**		*(2.352,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	32.989,34	26.700,00		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	2.900,00	2.000,00	2.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	2.900,00		
Totale Programma 01	**Sistema di protezione civile**	**4.684,97**	**previsione di competenza**	**25.900,00**	**29.950,00**	**22.150,00**	**22.150,00**
			di cui già impegnato		***(2.352,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**32.989,34**	**29.600,00**		
TOTALE MISSIONE 11	**Soccorso civile**	**4.684,97**	**previsione di competenza**	**25.900,00**	**29.950,00**	**22.150,00**	**22.150,00**
			di cui già impegnato*		***(2.352,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**32.989,34**	**29.600,00**		
MISSIONE: 12	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**						
1201 Programma 01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**						
Titolo 1	Spese correnti	552.565,00	previsione di competenza	1.439.794,02	1.427.297,54	1.401.840,07	1.401.840,07
			*di cui già impegnato**		*(289.560,78)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.583.764,43	1.484.893,97		
Titolo 2	Spese in conto capitale	2.845,64	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	10.301,75	2.845,64		
Totale Programma 01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**	**555.410,64**	**previsione di competenza**	**1.439.794,02**	**1.427.297,54**	**1.401.840,07**	**1.401.840,07**
			di cui già impegnato		***(289.560,78)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.594.066,18**	**1.487.739,61**		
1202 Programma 02	**Interventi per la disabilita'**						
Titolo 1	Spese correnti	238.035,35	previsione di competenza	810.134,34	837.206,82	805.307,24	805.307,24
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	844.111,12	864.206,82		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	10.000,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	31.770,90	0,00		
Totale Programma 02	**Interventi per la disabilita'**	**238.035,35**	**previsione di competenza**	**820.134,34**	**837.206,82**	**805.307,24**	**805.307,24**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**875.882,02**	**864.206,82**		
1203 Programma 03	**Interventi per gli anziani**						
Titolo 1	Spese correnti	108.027,61	previsione di competenza	478.224,69	542.248,72	535.690,84	536.690,84
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	521.748,74	583.840,72		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	14.000,00	0,00		
Totale Programma 03	**Interventi per gli anziani**	**108.027,61**	**previsione di competenza**	**478.224,69**	**542.248,72**	**535.690,84**	**536.690,84**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**535.748,74**	**583.840,72**		
1204 Programma 04	**Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale**						
Titolo 1	Spese correnti	28.950,43	previsione di competenza	159.500,00	155.000,00	172.000,00	154.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	161.007,96	155.256,88		
Totale Programma 04	**Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale**	**28.950,43**	**previsione di competenza**	**159.500,00**	**155.000,00**	**172.000,00**	**154.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**161.007,96**	**155.256,88**		
1205 Programma 05	**Interventi per le famiglie**						

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 1	Spese correnti	2.291,46	previsione di competenza	6.004,08	1.672,00	1.672,00	1.672,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	7.775,75	3.881,72		
Totale Programma 05	**Interventi per le famiglie**	**2.291,46**	**previsione di competenza**	**6.004,08**	**1.672,00**	**1.672,00**	**1.672,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**7.775,75**	**3.881,72**		
1206 Programma 06	**Interventi per il diritto alla casa**						
Titolo 1	Spese correnti	185.247,61	previsione di competenza	185.358,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	659.864,76	260.933,09		
Totale Programma 06	**Interventi per il diritto alla casa**	**185.247,61**	**previsione di competenza**	**185.358,00**	**185.000,00**	**185.000,00**	**185.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**659.864,76**	**260.933,09**		
1209 Programma 09	**Servizio necroscopico e cimiteriale**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.000,00	1.000,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	18.900,79	previsione di competenza	150.292,09	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	126.575,66	28.900,79		
Totale Programma 09	**Servizio necroscopico e cimiteriale**	**18.900,79**	**previsione di competenza**	**151.292,09**	**11.000,00**	**11.000,00**	**11.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**127.575,66**	**29.900,79**		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
TOTALE MISSIONE 12	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**	**1.136.863,89**	**previsione di competenza**	**3.240.307,22**	**3.159.425,08**	**3.112.510,15**	**3.095.510,15**
			di cui già impegnato*		***(289.560,78)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**3.961.921,07**	**3.385.759,63**		
MISSIONE: 13	**Tutela della salute**						
1307 Programma 07	**Ulteriori spese in materia sanitaria**						
Titolo 1	Spese correnti	13.103,48	previsione di competenza	18.200,00	22.200,00	23.200,00	23.200,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	18.941,62	24.791,12		
Totale Programma 07	**Ulteriori spese in materia sanitaria**	**13.103,48**	**previsione di competenza**	**18.200,00**	**22.200,00**	**23.200,00**	**23.200,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**18.941,62**	**24.791,12**		
TOTALE MISSIONE 13	**Tutela della salute**	**13.103,48**	**previsione di competenza**	**18.200,00**	**22.200,00**	**23.200,00**	**23.200,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**18.941,62**	**24.791,12**		
MISSIONE: 14	**Sviluppo economico e competitivita'**						
1402 Programma 02	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**						
Titolo 1	Spese correnti	10.406,00	previsione di competenza	37.217,23	32.183,99	31.599,43	31.599,43
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	53.535,84	33.683,99		
Totale Programma 02	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**	**10.406,00**	**previsione di competenza**	**37.217,23**	**32.183,99**	**31.599,43**	**31.599,43**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**53.535,84**	**33.683,99**		
1404 Programma 04	**Reti e altri servizi di pubblica utilita'**						

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	5.000,00	3.000,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	8.967,00	previsione di competenza	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	8.967,00	10.000,00		
Totale Programma 04	**Reti e altri servizi di pubblica utilita'**	**8.967,00**	**previsione di competenza**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**13.967,00**	**13.000,00**		
TOTALE MISSIONE 14	**Sviluppo economico e competitivita'**	**19.373,00**	**previsione di competenza**	**42.217,23**	**37.183,99**	**36.599,43**	**36.599,43**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**67.502,84**	**46.683,99**		
MISSIONE: 15	**Politiche per il lavoro e la formazione professionale**						
1501 Programma 01	**Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro**						
Titolo 1	Spese correnti	2.692,13	previsione di competenza	15.600,00	14.300,00	14.300,00	14.300,00
			*di cui già impegnato**		*(1.179,12)*	*(393,04)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	18.532,39	15.300,00		
Totale Programma 01	**Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro**	**2.692,13**	**previsione di competenza**	**15.600,00**	**14.300,00**	**14.300,00**	**14.300,00**
			di cui già impegnato		***(1.179,12)***	***(393,04)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**18.532,39**	**15.300,00**		
1502 Programma 02	**Formazione professionale**						
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	1.500,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.500,00	0,00		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Totale Programma 02	**Formazione professionale**	**0,00**	**previsione di competenza**	**1.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.500,00**	**0,00**		
1503 Programma 03	**Sostegno all'occupazione**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00	500,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	500,00	500,00		
Totale Programma 03	**Sostegno all'occupazione**	**0,00**	**previsione di competenza**	**500,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**500,00**	**500,00**		
TOTALE MISSIONE 15	**Politiche per il lavoro e la formazione professionale**	**2.692,13**	**previsione di competenza**	**17.600,00**	**14.800,00**	**14.800,00**	**14.800,00**
			di cui già impegnato*		***(1.179,12)***	***(393,04)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**20.532,39**	**15.800,00**		
MISSIONE: 17	**Energia e diversificazione delle fonti energetiche**						
1701 Programma 01	**Fonti energetiche**						
Titolo 1	Spese correnti	32.353,63	previsione di competenza	48.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	70.000,00	46.000,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	42.890,63	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	42.890,63	42.890,63		
Totale Programma 01	**Fonti energetiche**	**75.244,26**	**previsione di competenza**	**48.000,00**	**46.000,00**	**46.000,00**	**46.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**112.890,63**	**88.890,63**		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
TOTALE MISSIONE 17	**Energia e diversificazione delle fonti energetiche**	**75.244,26**	**previsione di competenza**	**48.000,00**	**46.000,00**	**46.000,00**	**46.000,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**112.890,63**	**88.890,63**		
MISSIONE: 20	**Fondi e accantonamenti**						
2001 Programma 01	**Fondo di riserva**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	20.745,54	46.730,87	44.840,29	45.609,29
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	59.400,00	80.000,00		
Totale Programma 01	**Fondo di riserva**	**0,00**	**previsione di competenza**	**20.745,54**	**46.730,87**	**44.840,29**	**45.609,29**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**59.400,00**	**80.000,00**		
2002 Programma 02	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	882.838,78	1.050.685,60	993.553,63	993.553,63
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**	**0,00**	**previsione di competenza**	**882.838,78**	**1.050.685,60**	**993.553,63**	**993.553,63**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
2003 Programma 03	**Altri fondi**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	5.600,00	27.200,00	27.200,00	27.200,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	5.600,00	0,00		
Totale Programma 03	**Altri fondi**	**0,00**	**previsione di competenza**	**5.600,00**	**27.200,00**	**27.200,00**	**27.200,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**5.600,00**	**0,00**		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
TOTALE MISSIONE 20	**Fondi e accantonamenti**	**0,00**	**previsione di competenza**	**909.184,32**	**1.124.616,47**	**1.065.593,92**	**1.066.362,92**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**65.000,00**	**80.000,00**		
MISSIONE: 50	**Debito pubblico**						
5001 Programma 01	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	17.565,00	19.496,00	17.134,00	16.761,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	17.565,00	19.496,00		
Totale Programma 01	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**	**0,00**	**previsione di competenza**	**17.565,00**	**19.496,00**	**17.134,00**	**16.761,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**17.565,00**	**19.496,00**		
5002 Programma 02	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**						
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	299.188,00	236.763,00	192.144,00	212.443,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	299.188,00	236.763,00		
Totale Programma 02	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**	**0,00**	**previsione di competenza**	**299.188,00**	**236.763,00**	**192.144,00**	**212.443,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**299.188,00**	**236.763,00**		
TOTALE MISSIONE 50	**Debito pubblico**	**0,00**	**previsione di competenza**	**316.753,00**	**256.259,00**	**209.278,00**	**229.204,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**316.753,00**	**256.259,00**		
MISSIONE: 60	**Anticipazioni finanziarie**						
6001 Programma 01	**Restituzione anticipazione di tesoreria**						

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Restituzione anticipazione di tesoreria**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 60	**Anticipazioni finanziarie**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
MISSIONE: 99	**Servizi per conto terzi**						
9901 Programma 01	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**						
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	318.156,00	previsione di competenza	2.585.000,00	2.564.000,00	2.564.000,00	2.564.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	2.493.847,23	2.731.324,56		
Totale Programma 01	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**	**318.156,00**	**previsione di competenza**	**2.585.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.493.847,23**	**2.731.324,56**		
TOTALE MISSIONE 99	**Servizi per conto terzi**	**318.156,00**	**previsione di competenza**	**2.585.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.493.847,23**	**2.731.324,56**		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
	TOTALE MISSIONI	**8.090.300,19**	**previsione di competenza**	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			di cui già impegnato*		***(1.293.583,76)***	***(160.590,91)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**24.308.037,47**	**21.286.027,76**		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**8.090.300,19**	**previsione di competenza**	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			di cui già impegnato*		***(1.293.583,76)***	***(160.590,91)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**24.308.037,47**	**21.286.027,76**		

(*) Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

(1) Indicare l'importo della voce E) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione, se negativo al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio , secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.

(2) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano. Indicare l'importo della voce F dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	**Servizi istituzionali, generali e di gestione**	**1.577.278,10**	**previsione di competenza**	**4.985.882,83**	**4.276.695,76**	**3.709.551,26**	**3.740.551,26**
			di cui già impegnato*		***(203.990,17)***	***(10.629,26)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**5.338.794,34**	**4.990.591,33**		
TOTALE MISSIONE 03	**Ordine pubblico e sicurezza**	**184.257,67**	**previsione di competenza**	**1.043.372,92**	**878.949,58**	**924.468,16**	**852.468,16**
			di cui già impegnato*		***(125.291,89)***	***(51.850,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.128.950,13**	**939.021,10**		
TOTALE MISSIONE 04	**Istruzione e diritto allo studio**	**790.638,77**	**previsione di competenza**	**12.165.036,11**	**12.054.001,78**	**1.602.501,78**	**1.631.501,78**
			di cui già impegnato*		***(281.018,86)***	***(9.746,19)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.347.934,18**	**1.847.653,29**		
TOTALE MISSIONE 05	**Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali**	**262.981,09**	**previsione di competenza**	**675.861,59**	**926.282,05**	**973.545,05**	**428.505,05**
			di cui già impegnato*		***(105.334,50)***	***(5.117,81)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**756.335,02**	**627.028,56**		
TOTALE MISSIONE 06	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**	**117.063,58**	**previsione di competenza**	**459.614,76**	**225.996,94**	**241.896,94**	**469.896,94**
			di cui già impegnato*		***(42.212,20)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**634.174,06**	**238.261,87**		
TOTALE MISSIONE 08	**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**	**1.191.399,16**	**previsione di competenza**	**3.141.456,68**	**2.995.699,93**	**727.015,68**	**727.015,68**
			di cui già impegnato*		***(10.370,00)***	***(10.370,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.365.006,61**	**941.576,85**		
TOTALE MISSIONE 09	**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**	**977.300,00**	**previsione di competenza**	**2.833.772,33**	**2.764.127,24**	**2.800.209,53**	**2.808.209,53**
			di cui già impegnato*		***(203.723,72)***	***(69.450,66)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**3.238.847,81**	**2.935.420,20**		

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
TOTALE MISSIONE 10	**Trasporti e diritto alla mobilita'**	**1.419.264,09**	**previsione di competenza**	**2.738.648,66**	**2.125.851,18**	**1.844.317,10**	**1.434.862,10**
			*di cui già impegnato**		***(28.550,52)***	***(3.033,95)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.407.617,20**	**2.107.365,63**		
TOTALE MISSIONE 11	**Soccorso civile**	**4.684,97**	**previsione di competenza**	**25.900,00**	**29.950,00**	**22.150,00**	**22.150,00**
			*di cui già impegnato**		***(2.352,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**32.989,34**	**29.600,00**		
TOTALE MISSIONE 12	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**	**1.136.863,89**	**previsione di competenza**	**3.240.307,22**	**3.159.425,08**	**3.112.510,15**	**3.095.510,15**
			*di cui già impegnato**		***(289.560,78)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**3.961.921,07**	**3.385.759,63**		
TOTALE MISSIONE 13	**Tutela della salute**	**13.103,48**	**previsione di competenza**	**18.200,00**	**22.200,00**	**23.200,00**	**23.200,00**
			*di cui già impegnato**		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**18.941,62**	**24.791,12**		
TOTALE MISSIONE 14	**Sviluppo economico e competitivita'**	**19.373,00**	**previsione di competenza**	**42.217,23**	**37.183,99**	**36.599,43**	**36.599,43**
			*di cui già impegnato**		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**67.502,84**	**46.683,99**		
TOTALE MISSIONE 15	**Politiche per il lavoro e la formazione professionale**	**2.692,13**	**previsione di competenza**	**17.600,00**	**14.800,00**	**14.800,00**	**14.800,00**
			*di cui già impegnato**		***(1.179,12)***	***(393,04)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**20.532,39**	**15.800,00**		
TOTALE MISSIONE 17	**Energia e diversificazione delle fonti energetiche**	**75.244,26**	**previsione di competenza**	**48.000,00**	**46.000,00**	**46.000,00**	**46.000,00**
			*di cui già impegnato**		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**112.890,63**	**88.890,63**		
TOTALE MISSIONE 20	**Fondi e accantonamenti**	**0,00**	**previsione di competenza**	**909.184,32**	**1.124.616,47**	**1.065.593,92**	**1.066.362,92**
			*di cui già impegnato**		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**65.000,00**	**80.000,00**		

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
TOTALE MISSIONE 50	**Debito pubblico**	**0,00**	**previsione di competenza**	**316.753,00**	**256.259,00**	**209.278,00**	**229.204,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**316.753,00**	**256.259,00**		
TOTALE MISSIONE 60	**Anticipazioni finanziarie**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 99	**Servizi per conto terzi**	**318.156,00**	**previsione di competenza**	**2.585.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.493.847,23**	**2.731.324,56**		
	TOTALE MISSIONI	**8.090.300,19**	**previsione di competenza**	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			di cui già impegnato*		***(1.293.583,76)***	***(160.590,91)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**24.308.037,47**	**21.286.027,76**		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**8.090.300,19**	**previsione di competenza**	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			di cui già impegnato*		***(1.293.583,76)***	***(160.590,91)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**24.308.037,47**	**21.286.027,76**		

(*) Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	**Spese correnti**	**4.996.436,47**	**previsione di competenza**	**15.624.718,91**	**15.117.276,00**	**14.844.793,00**	**14.842.394,00**
			di cui già impegnato*		***(1.289.018,46)***	***(160.590,91)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**16.836.227,81**	**15.344.056,10**		
TITOLO 2	**Spese in conto capitale**	**2.775.707,72**	**previsione di competenza**	**16.733.900,74**	**15.234.000,00**	**2.196.700,00**	**1.372.000,00**
			di cui già impegnato*		***(4.565,30)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**4.674.774,43**	**2.973.884,10**		
TITOLO 3	**Spese per incremento attivita' finanziarie**	**0,00**	**previsione di competenza**	**4.000,00**	**350.000,00**	**120.000,00**	**200.000,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**4.000,00**	**0,00**		
TITOLO 4	**Rimborso Prestiti**	**0,00**	**previsione di competenza**	**299.188,00**	**236.763,00**	**192.144,00**	**212.443,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**299.188,00**	**236.763,00**		
TITOLO 5	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TITOLO 7	**Uscite per conto terzi e partite di giro**	**318.156,00**	**previsione di competenza**	**2.585.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.493.847,23**	**2.731.324,56**		

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
	TOTALE TITOLI	**8.090.300,19**	**previsione di competenza**	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			di cui già impegnato*		***(1.293.583,76)***	***(160.590,91)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**24.308.037,47**	**21.286.027,76**		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**8.090.300,19**	**previsione di competenza**	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			di cui già impegnato*		***(1.293.583,76)***	***(160.590,91)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**24.308.037,47**	**21.286.027,76**		

(*) Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2025		Previsione dell'anno 2026	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1: Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	3.110.903,53	13.000,00	3.135.674,08	0,00	3.148.674,08	13.000,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	240.600,00	0,00	205.600,00	0,00	205.600,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	8.893.482,00	55.900,00	8.743.632,00	10.000,00	8.717.382,00	51.000,00
104	Trasferimenti correnti	1.373.705,00	0,00	1.331.253,00	0,00	1.331.253,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	59.519,00	0,00	54.590,00	0,00	64.672,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
110	Altre spese correnti	1.433.066,47	0,00	1.368.043,92	0,00	1.368.812,92	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**15.117.276,00**	**68.900,00**	**14.844.793,00**	**10.000,00**	**14.842.394,00**	**64.000,00**
	TITOLO 2: Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	15.199.400,00	15.199.400,00	2.166.100,00	2.166.100,00	1.341.400,00	1.341.400,00
203	Contributi agli investimenti	34.600,00	34.600,00	30.600,00	30.600,00	30.600,00	30.600,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**15.234.000,00**	**15.234.000,00**	**2.196.700,00**	**2.196.700,00**	**1.372.000,00**	**1.372.000,00**
	TITOLO 3: Spese per incremento attivita' finanziarie						
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	350.000,00	350.000,00	120.000,00	120.000,00	200.000,00	200.000,00
300	**Totale TITOLO 3**	**350.000,00**	**350.000,00**	**120.000,00**	**120.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
	TITOLO 4: Rimborso Prestiti						
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	236.763,00	0,00	192.144,00	0,00	212.443,00	0,00
400	**Totale TITOLO 4**	**236.763,00**	**0,00**	**192.144,00**	**0,00**	**212.443,00**	**0,00**
	TITOLO 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere						
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 7: Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	2.074.000,00	0,00	2.074.000,00	0,00	2.074.000,00	0,00

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2025		Previsione dell'anno 2026	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
702	Uscite per conto terzi	490.000,00	0,00	490.000,00	0,00	490.000,00	0,00
700	**Totale TITOLO 7**	**2.564.000,00**	**0,00**	**2.564.000,00**	**0,00**	**2.564.000,00**	**0,00**
	TOTALE	**33.502.039,00**	**15.652.900,00**	**19.917.637,00**	**2.326.700,00**	**19.190.837,00**	**1.636.000,00**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
Spese					
1.00.00.00.000	Spese correnti	15.117.276,00	15.344.056,10	14.844.793,00	14.842.394,00
1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	3.110.903,53	3.526.130,55	3.135.674,08	3.148.674,08
1.01.01.00.000	**Retribuzioni lorde**	**2.448.903,65**	**2.809.349,01**	**2.467.862,19**	**2.477.462,19**
1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	2.403.903,65	2.764.349,01	2.422.862,19	2.432.462,19
1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
1.01.02.00.000	**Contributi sociali a carico dell'ente**	**661.999,88**	**716.781,54**	**667.811,89**	**671.211,89**
1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	661.999,88	716.781,54	667.811,89	671.211,89
1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	240.600,00	240.600,00	205.600,00	205.600,00
1.02.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente**	**240.600,00**	**240.600,00**	**205.600,00**	**205.600,00**
1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	230.000,00	230.000,00	195.000,00	195.000,00
1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	8.893.482,00	9.588.409,81	8.743.632,00	8.717.382,00
1.03.01.00.000	**Acquisto di beni**	**150.700,00**	**166.952,50**	**136.300,00**	**138.300,00**
1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	131.700,00	147.952,50	118.300,00	120.300,00
1.03.01.04.000	Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.00.000	**Acquisto di servizi**	**8.742.782,00**	**9.421.457,31**	**8.607.332,00**	**8.579.082,00**
1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	206.323,00	206.323,00	206.323,00	206.323,00
1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità servizi per trasferta	51.200,00	52.885,43	47.700,00	47.700,00
1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	130.000,00	149.342,46	130.000,00	130.000,00
1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
1.03.02.05.000	Utenze e canoni	1.134.150,00	1.189.915,07	1.146.900,00	1.124.150,00
1.03.02.06.000	Canoni per Progetti in Partenariato Pubblico-Privato	132.000,00	150.000,00	132.000,00	132.000,00
1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	267.158,00	287.370,43	266.258,00	266.258,00
1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	460.250,00	490.171,57	445.550,00	440.550,00
1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	83.650,00	166.190,00	81.150,00	81.150,00
1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	42.500,00	46.824,79	8.700,00	8.700,00
1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	143.500,00	152.941,17	143.500,00	143.500,00
1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	4.667.000,00	4.870.990,86	4.622.500,00	4.652.500,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	33.300,00	50.042,50	30.300,00	30.300,00
1.03.02.17.000	Servizi finanziari	20.000,00	30.000,00	19.000,00	39.000,00
1.03.02.18.000	Servizi sanitari	15.000,00	18.000,00	10.000,00	10.000,00
1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	204.500,00	247.327,00	203.000,00	193.000,00
1.03.02.99.000	Altri servizi	1.142.251,00	1.303.133,03	1.104.451,00	1.063.951,00
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.373.705,00	1.492.963,54	1.331.253,00	1.331.253,00
1.04.01.00.000	**Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche**	**313.505,00**	**313.505,00**	**273.553,00**	**273.553,00**
1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00
1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	244.505,00	244.505,00	204.553,00	204.553,00
1.04.02.00.000	**Trasferimenti correnti a Famiglie**	**102.100,00**	**137.017,71**	**104.100,00**	**104.100,00**
1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	102.100,00	137.017,71	104.100,00	104.100,00
1.04.03.00.000	**Trasferimenti correnti a Imprese**	**31.500,00**	**31.500,00**	**31.500,00**	**31.500,00**
1.04.03.01.000	Trasferimenti correnti a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	31.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00
1.04.04.00.000	**Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private**	**926.600,00**	**1.010.940,83**	**922.100,00**	**922.100,00**
1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	926.600,00	1.010.940,83	922.100,00	922.100,00
1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.05.01.00.000	**Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.05.01.99.000	Altri tributi trasferiti a titolo di devoluzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1.07.00.00.000	Interessi passivi	59.519,00	59.519,00	54.590,00	64.672,00
1.07.05.00.000	**Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**59.519,00**	**59.519,00**	**54.590,00**	**64.672,00**
1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	59.519,00	59.519,00	54.590,00	64.672,00
1.07.06.00.000	**Altri interessi passivi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	6.000,00	36.163,22	6.000,00	6.000,00
1.09.02.00.000	**Rimborsi di imposte in uscita**	**5.000,00**	**35.163,22**	**5.000,00**	**5.000,00**
1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	5.000,00	35.163,22	5.000,00	5.000,00
1.09.99.00.000	**Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
1.09.99.01.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	1.433.066,47	400.269,98	1.368.043,92	1.368.812,92
1.10.01.00.000	**Fondi di riserva e altri accantonamenti**	**1.124.616,47**	**80.000,00**	**1.065.593,92**	**1.066.362,92**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
1.10.01.01.000	Fondo di riserva	46.730,87	80.000,00	44.840,29	45.609,29
1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	1.050.685,60	0,00	993.553,63	993.553,63
1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	27.200,00	0,00	27.200,00	27.200,00
1.10.03.00.000	**Versamenti IVA a debito**	**165.000,00**	**165.000,00**	**160.000,00**	**160.000,00**
1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	165.000,00	165.000,00	160.000,00	160.000,00
1.10.04.00.000	**Premi di assicurazione**	**136.450,00**	**138.269,98**	**136.450,00**	**136.450,00**
1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	136.450,00	138.269,98	136.450,00	136.450,00
1.10.05.00.000	**Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.00.000	**Altre spese correnti n.a.c.**	**7.000,00**	**17.000,00**	**6.000,00**	**6.000,00**
1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	7.000,00	17.000,00	6.000,00	6.000,00
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	15.234.000,00	2.973.884,10	2.196.700,00	1.372.000,00
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	15.199.400,00	2.764.497,19	2.166.100,00	1.341.400,00
2.02.01.00.000	**Beni materiali**	**15.159.400,00**	**2.651.002,31**	**2.118.600,00**	**1.296.400,00**
2.02.01.03.000	Mobili e arredi	1.000,00	2.121,36	1.000,00	1.000,00
2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	60.000,00	76.645,71	52.000,00	52.000,00
2.02.01.05.000	Attrezzature	2.900,00	2.900,00	2.000,00	2.000,00
2.02.01.07.000	Hardware	15.000,00	15.000,00	10.000,00	5.000,00
2.02.01.09.000	Beni immobili	14.643.500,00	2.504.335,24	1.506.400,00	1.234.400,00
2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	435.000,00	48.000,00	545.200,00	0,00
2.02.01.99.000	Altri beni materiali	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
2.02.03.00.000	**Beni immateriali**	**40.000,00**	**113.494,88**	**47.500,00**	**45.000,00**
2.02.03.02.000	Software	10.000,00	35.864,00	17.500,00	15.000,00
2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	30.000,00	77.630,88	30.000,00	30.000,00
2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	34.600,00	209.386,91	30.600,00	30.600,00
2.03.01.00.000	**Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche**	**14.600,00**	**14.600,00**	**14.600,00**	**14.600,00**
2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	14.600,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00
2.03.03.00.000	**Contributi agli investimenti a Imprese**	**0,00**	**171.000,00**	**0,00**	**0,00**
2.03.03.01.000	Contributi agli investimenti a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	171.000,00	0,00	0,00
2.03.04.00.000	**Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private**	**20.000,00**	**23.786,91**	**16.000,00**	**16.000,00**
2.03.04.01.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	20.000,00	23.786,91	16.000,00	16.000,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.04.23.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.04.23.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05.04.00.000	**Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.05.04.05.000	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05.99.00.000	**Altre spese in conto capitale n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
3.00.00.00.000	Spese per incremento attivita' finanziarie	350.000,00	0,00	120.000,00	200.000,00
3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.01.00.000	**Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.01.01.03.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	350.000,00	0,00	120.000,00	200.000,00
3.04.07.00.000	**Versamenti a depositi bancari**	**350.000,00**	**0,00**	**120.000,00**	**200.000,00**
3.04.07.01.000	Versamenti a depositi bancari	350.000,00	0,00	120.000,00	200.000,00
4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	236.763,00	236.763,00	192.144,00	212.443,00
4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	236.763,00	236.763,00	192.144,00	212.443,00
4.03.01.00.000	**Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**236.763,00**	**236.763,00**	**192.144,00**	**212.443,00**
4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	236.763,00	236.763,00	192.144,00	212.443,00
5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.01.00.000	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.564.000,00	2.731.324,56	2.564.000,00	2.564.000,00
7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	2.074.000,00	2.076.524,69	2.074.000,00	2.074.000,00
7.01.01.00.000	**Versamenti di altre ritenute**	**975.000,00**	**977.524,69**	**975.000,00**	**975.000,00**
7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	25.000,00	27.524,69	25.000,00	25.000,00
7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	950.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00
7.01.02.00.000	**Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente**	**1.035.000,00**	**1.035.000,00**	**1.035.000,00**	**1.035.000,00**
7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00
7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
7.01.03.00.000	**Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo**	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
7.01.99.00.000	**Altre uscite per partite di giro**	**14.000,00**	**14.000,00**	**14.000,00**	**14.000,00**
7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	490.000,00	654.799,87	490.000,00	490.000,00
7.02.01.00.000	**Acquisto di beni e servizi per conto terzi**	**80.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
7.02.01.01.000	Acquisto di beni per conto di terzi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
7.02.01.02.000	Acquisto di servizi per conto di terzi	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
7.02.04.00.000	**Depositi di/presso terzi**	**50.000,00**	**150.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**
7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	50.000,00	150.000,00	50.000,00	50.000,00
7.02.05.00.000	**Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi**	**60.000,00**	**76.506,34**	**60.000,00**	**60.000,00**
7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	60.000,00	76.506,34	60.000,00	60.000,00
7.02.99.00.000	**Altre uscite per conto terzi**	**300.000,00**	**348.293,53**	**300.000,00**	**300.000,00**
7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	300.000,00	348.293,53	300.000,00	300.000,00
	Totale complessivo dei titoli delle Spese	33.502.039,00	21.286.027,76	19.917.637,00	19.190.837,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	**MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione**									
01	Organi istituzionali	223.552,67	0,00	222.873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	450.425,67
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	320.408,63	0,00	55.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375.808,63
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	85.898,58	0,00	103.000,00	9.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	202.898,58
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	15.090,46	0,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	160.090,46
06	Ufficio tecnico	136.080,47	0,00	317.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453.180,47
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	191.970,97	0,00	50.550,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277.520,97
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	141.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.000,00
10	Risorse umane	198.092,73	0,00	115.301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.150,00	317.543,73
11	Altri servizi generali	692.327,25	231.700,00	229.900,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	238.300,00	1.413.227,25
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	**1.863.421,76**	**231.700,00**	**1.320.124,00**	**65.000,00**	**0,00**	**0,00**	**5.000,00**	**306.450,00**	**3.791.695,76**
03	**MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza**									
01	Polizia locale e amministrativa	458.497,58	0,00	378.800,00	500,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	839.797,58
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	4.000,00	5.152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.152,00
	TOTALE MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza	**458.497,58**	**0,00**	**382.800,00**	**5.652,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**848.949,58**
04	**MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio**									
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	570.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570.600,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	120.674,04	0,00	798.800,00	43.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	962.874,04
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	26.027,74	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.027,74
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	**146.701,78**	**0,00**	**800.800,00**	**617.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.565.001,78**
05	**MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali**									
02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	76.709,05	0,00	291.650,00	56.500,00	2.423,00	0,00	0,00	0,00	427.282,05
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	**76.709,05**	**0,00**	**291.650,00**	**56.500,00**	**2.423,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**427.282,05**
06	**MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero**									
01	Sport e tempo libero	14.196,94	0,00	183.700,00	22.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	219.996,94
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	**14.196,94**	**0,00**	**183.700,00**	**22.000,00**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**219.996,94**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
08	**MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa**									
01	Urbanistica e assetto del territorio	152.999,93	0,00	15.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.799,93
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	8.900,00	279.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287.900,00
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**152.999,93**	**8.900,00**	**294.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**456.699,93**
09	**MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**									
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	93.661,27	0,00	220.300,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314.961,27
03	Rifiuti	45.865,97	0,00	2.081.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.127.365,97
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	43.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.700,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**139.527,24**	**0,00**	**2.308.800,00**	**44.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.493.027,24**
10	**MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'**									
02	Trasporto pubblico	0,00	0,00	0,00	163.553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.553,00
05	Viabilita' e infrastrutture stradali	114.898,18	0,00	559.900,00	0,00	37.500,00	0,00	0,00	0,00	712.298,18
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	**114.898,18**	**0,00**	**559.900,00**	**163.553,00**	**37.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**875.851,18**
11	**MISSIONE 11: Soccorso civile**									
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	27.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.050,00
	TOTALE MISSIONE 11: Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**27.050,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**27.050,00**
12	**MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	60.847,54	0,00	1.299.450,00	67.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.427.297,54
02	Interventi per la disabilita'	29.206,82	0,00	560.000,00	248.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	837.206,82
03	Interventi per gli anziani	31.640,72	0,00	509.608,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	542.248,72
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	123.000,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00
05	Interventi per le famiglie	672,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.672,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	150.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.000,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**122.367,08**	**0,00**	**2.644.058,00**	**382.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**	**3.149.425,08**
13	**MISSIONE 13: Tutela della salute**									
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	20.000,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.200,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 13: Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**20.000,00**	**2.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22.200,00**
14	**MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'**									
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	21.583,99	0,00	3.000,00	7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.183,99
04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'	**21.583,99**	**0,00**	**6.000,00**	**7.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**35.183,99**
15	**MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale**									
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	7.300,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.300,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**7.800,00**	**7.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14.800,00**
17	**MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche**									
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00
	TOTALE MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**46.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**46.000,00**
20	**MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti**									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.730,87	46.730,87
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050.685,60	1.050.685,60
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.200,00	27.200,00
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.124.616,47**	**1.124.616,47**
50	**MISSIONE 50: Debito pubblico**									
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	19.496,00	0,00	0,00	0,00	19.496,00
	TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19.496,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19.496,00**
	TOTALE MISSIONI	**3.110.903,53**	**240.600,00**	**8.893.482,00**	**1.373.705,00**	**59.519,00**	**0,00**	**6.000,00**	**1.433.066,47**	**15.117.276,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	**MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione**									
01	Organi istituzionali	230.231,14	0,00	221.873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	456.104,14
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	324.860,94	0,00	54.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379.260,94
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	85.898,58	0,00	90.000,00	9.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	189.898,58
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	15.090,46	0,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	160.090,46
06	Ufficio tecnico	146.634,86	0,00	315.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461.634,86
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	178.970,97	0,00	16.850,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.820,97
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	141.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.000,00
10	Risorse umane	202.863,06	0,00	71.301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.150,00	278.314,06
11	Altri servizi generali	665.027,25	196.700,00	220.900,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	233.300,00	1.336.927,25
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	**1.849.577,26**	**196.700,00**	**1.216.324,00**	**65.000,00**	**0,00**	**0,00**	**5.000,00**	**301.450,00**	**3.634.051,26**
03	**MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza**									
01	Polizia locale e amministrativa	505.268,16	0,00	378.500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	885.268,16
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	4.000,00	5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00
	TOTALE MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza	**505.268,16**	**0,00**	**382.500,00**	**5.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**894.468,16**
04	**MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio**									
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	566.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	566.100,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	120.674,04	0,00	822.800,00	43.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	986.874,04
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	26.027,74	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.027,74
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	**146.701,78**	**0,00**	**824.800,00**	**613.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.584.501,78**
05	**MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali**									
02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	76.709,05	0,00	287.900,00	56.500,00	2.336,00	0,00	0,00	0,00	423.445,05
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	**76.709,05**	**0,00**	**287.900,00**	**56.500,00**	**2.336,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**423.445,05**
06	**MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero**									
01	Sport e tempo libero	14.196,94	0,00	183.700,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219.896,94
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	**14.196,94**	**0,00**	**183.700,00**	**22.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**219.896,94**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
08	**MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa**									
01	Urbanistica e assetto del territorio	166.115,68	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.115,68
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	8.900,00	279.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287.900,00
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**166.115,68**	**8.900,00**	**290.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**465.015,68**
09	**MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**									
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	96.160,75	0,00	212.500,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309.660,75
03	Rifiuti	46.748,78	0,00	2.052.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.098.748,78
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	43.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.700,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**142.909,53**	**0,00**	**2.271.500,00**	**44.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.459.109,53**
10	**MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'**									
02	Trasporto pubblico	0,00	0,00	0,00	123.553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.553,00
05	Viabilita' e infrastrutture stradali	122.744,10	0,00	558.900,00	0,00	35.120,00	0,00	0,00	0,00	716.764,10
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	**122.744,10**	**0,00**	**558.900,00**	**123.553,00**	**35.120,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**840.317,10**
11	**MISSIONE 11: Soccorso civile**									
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	20.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.150,00
	TOTALE MISSIONE 11: Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**20.150,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20.150,00**
12	**MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	44.390,07	0,00	1.288.450,00	69.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.401.840,07
02	Interventi per la disabilita'	21.307,24	0,00	536.000,00	248.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	805.307,24
03	Interventi per gli anziani	23.082,84	0,00	511.608,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	535.690,84
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	140.000,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.000,00
05	Interventi per le famiglie	672,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.672,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	150.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.000,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**89.452,15**	**0,00**	**2.628.058,00**	**384.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**	**3.102.510,15**
13	**MISSIONE 13: Tutela della salute**									
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	21.000,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.200,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 13: Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**21.000,00**	**2.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**23.200,00**
14	**MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'**									
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	21.999,43	0,00	2.000,00	7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.599,43
04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'	**21.999,43**	**0,00**	**5.000,00**	**7.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**34.599,43**
15	**MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale**									
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	7.300,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.300,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**7.800,00**	**7.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14.800,00**
17	**MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche**									
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00
	TOTALE MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**46.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**46.000,00**
20	**MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti**									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.840,29	44.840,29
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	993.553,63	993.553,63
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.200,00	27.200,00
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.065.593,92**	**1.065.593,92**
50	**MISSIONE 50: Debito pubblico**									
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	17.134,00	0,00	0,00	0,00	17.134,00
	TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17.134,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17.134,00**
	TOTALE MISSIONI	**3.135.674,08**	**205.600,00**	**8.743.632,00**	**1.331.253,00**	**54.590,00**	**0,00**	**6.000,00**	**1.368.043,92**	**14.844.793,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	**MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione**									
01	Organi istituzionali	230.231,14	0,00	221.373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	455.604,14
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	324.860,94	0,00	54.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379.260,94
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	85.898,58	0,00	90.000,00	9.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	189.898,58
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	15.090,46	0,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	160.090,46
06	Ufficio tecnico	146.634,86	0,00	315.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461.634,86
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	191.970,97	0,00	57.850,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284.820,97
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	131.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.000,00
10	Risorse umane	202.863,06	0,00	71.301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.150,00	278.314,06
11	Altri servizi generali	665.027,25	196.700,00	215.900,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	233.300,00	1.331.927,25
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	**1.862.577,26**	**196.700,00**	**1.241.824,00**	**65.000,00**	**0,00**	**0,00**	**5.000,00**	**301.450,00**	**3.672.551,26**
03	**MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza**									
01	Polizia locale e amministrativa	505.268,16	0,00	306.500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	813.268,16
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	4.000,00	5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00
	TOTALE MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza	**505.268,16**	**0,00**	**310.500,00**	**5.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**822.468,16**
04	**MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio**									
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	566.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	566.100,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	120.674,04	0,00	851.800,00	43.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.015.874,04
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	26.027,74	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.027,74
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	**146.701,78**	**0,00**	**853.800,00**	**613.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.613.501,78**
05	**MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali**									
02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	76.709,05	0,00	288.150,00	56.500,00	2.246,00	0,00	0,00	0,00	423.605,05
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	**76.709,05**	**0,00**	**288.150,00**	**56.500,00**	**2.246,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**423.605,05**
06	**MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero**									
01	Sport e tempo libero	14.196,94	0,00	183.700,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219.896,94
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	**14.196,94**	**0,00**	**183.700,00**	**22.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**219.896,94**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
08	**MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa**									
01	Urbanistica e assetto del territorio	166.115,68	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.115,68
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	8.900,00	279.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287.900,00
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**166.115,68**	**8.900,00**	**290.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**465.015,68**
09	**MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**									
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	96.160,75	0,00	220.500,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317.660,75
03	Rifiuti	46.748,78	0,00	2.052.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.098.748,78
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	43.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.700,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**142.909,53**	**0,00**	**2.279.500,00**	**44.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.467.109,53**
10	**MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'**									
02	Trasporto pubblico	0,00	0,00	0,00	123.553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.553,00
05	Viabilita' e infrastrutture stradali	122.744,10	0,00	558.900,00	0,00	45.665,00	0,00	0,00	0,00	727.309,10
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	**122.744,10**	**0,00**	**558.900,00**	**123.553,00**	**45.665,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**850.862,10**
11	**MISSIONE 11: Soccorso civile**									
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	20.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.150,00
	TOTALE MISSIONE 11: Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**20.150,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20.150,00**
12	**MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	44.390,07	0,00	1.288.450,00	69.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.401.840,07
02	Interventi per la disabilita'	21.307,24	0,00	536.000,00	248.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	805.307,24
03	Interventi per gli anziani	23.082,84	0,00	512.608,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	536.690,84
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	122.000,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.000,00
05	Interventi per le famiglie	672,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.672,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	150.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.000,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**89.452,15**	**0,00**	**2.611.058,00**	**384.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**	**3.085.510,15**
13	**MISSIONE 13: Tutela della salute**									
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	21.000,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.200,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 13: Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**21.000,00**	**2.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**23.200,00**
14	**MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'**									
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	21.999,43	0,00	2.000,00	7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.599,43
04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'	**21.999,43**	**0,00**	**5.000,00**	**7.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**34.599,43**
15	**MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale**									
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	7.300,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.300,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**7.800,00**	**7.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14.800,00**
17	**MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche**									
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00
	TOTALE MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**46.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**46.000,00**
20	**MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti**									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.609,29	45.609,29
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	993.553,63	993.553,63
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.200,00	27.200,00
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.066.362,92**	**1.066.362,92**
50	**MISSIONE 50: Debito pubblico**									
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	16.761,00	0,00	0,00	0,00	16.761,00
	TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.761,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.761,00**
	TOTALE MISSIONI	**3.148.674,08**	**205.600,00**	**8.717.382,00**	**1.331.253,00**	**64.672,00**	**0,00**	**6.000,00**	**1.368.812,92**	**14.842.394,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2024	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	432.000,00	0,00	0,00	0,00	432.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**465.000,00**	**20.000,00**	**0,00**	**0,00**	**485.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza											
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	10.489.000,00	0,00	0,00	0,00	10.489.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**10.489.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.489.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	435.000,00	0,00	0,00	0,00	435.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	64.000,00	0,00	0,00	0,00	64.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	**0,00**	**499.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**499.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**6.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	2.537.000,00	0,00	0,00	0,00	2.537.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**2.539.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.539.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2024	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	238.000,00	0,00	0,00	0,00	238.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	14.600,00	0,00	0,00	14.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**256.500,00**	**14.600,00**	**0,00**	**0,00**	**271.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'											
05	Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	350.000,00
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	**0,00**	**900.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**900.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**350.000,00**	**350.000,00**
	MISSIONE 11: Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	2.900,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11: Soccorso civile	**0,00**	**2.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'											
04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2024	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE MISSIONI	**0,00**	**15.199.400,00**	**34.600,00**	**0,00**	**0,00**	**15.234.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**350.000,00**	**350.000,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2025	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	27.500,00	0,00	0,00	0,00	27.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**59.500,00**	**16.000,00**	**0,00**	**0,00**	**75.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza											
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	545.200,00	0,00	0,00	0,00	545.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	4.900,00	0,00	0,00	0,00	4.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	**0,00**	**550.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**550.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**22.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	260.000,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**262.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**262.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2025	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	308.000,00	0,00	0,00	0,00	308.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	14.600,00	0,00	0,00	14.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**326.500,00**	**14.600,00**	**0,00**	**0,00**	**341.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'											
05	Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	884.000,00	0,00	0,00	0,00	884.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	**0,00**	**884.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**884.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**120.000,00**	**120.000,00**
	MISSIONE 11: Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11: Soccorso civile	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'											
04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2025

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2025	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE MISSIONI	**0,00**	**2.166.100,00**	**30.600,00**	**0,00**	**0,00**	**2.196.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**120.000,00**	**120.000,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2026	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**52.000,00**	**16.000,00**	**0,00**	**0,00**	**68.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza											
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	4.900,00	0,00	0,00	0,00	4.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	**0,00**	**4.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**250.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**250.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	260.000,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**262.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**262.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2026	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	308.000,00	0,00	0,00	0,00	308.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	14.600,00	0,00	0,00	14.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**326.500,00**	**14.600,00**	**0,00**	**0,00**	**341.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'											
05	Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	384.000,00	0,00	0,00	0,00	384.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	**0,00**	**384.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**384.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
	MISSIONE 11: Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11: Soccorso civile	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'											
04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2026

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2026	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE MISSIONI	**0,00**	**1.341.400,00**	**30.600,00**	**0,00**	**0,00**	**1.372.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - Esercizio 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondo per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	**MISSIONE 50: Debito pubblico**						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	236.763,00	0,00	0,00	236.763,00
	TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**236.763,00**	**0,00**	**0,00**	**236.763,00**
	TOTALE MISSIONI	**0,00**	**0,00**	**236.763,00**	**0,00**	**0,00**	**236.763,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - Esercizio 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondo per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	**MISSIONE 50: Debito pubblico**						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	192.144,00	0,00	0,00	192.144,00
	TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**192.144,00**	**0,00**	**0,00**	**192.144,00**
	TOTALE MISSIONI	**0,00**	**0,00**	**192.144,00**	**0,00**	**0,00**	**192.144,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - Esercizio 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondo per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	**MISSIONE 50: Debito pubblico**						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	212.443,00	0,00	0,00	212.443,00
	TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**212.443,00**	**0,00**	**0,00**	**212.443,00**
	TOTALE MISSIONI	**0,00**	**0,00**	**212.443,00**	**0,00**	**0,00**	**212.443,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Uscite per partite giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
	MISSIONE 99: Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.074.000,00	490.000,00	2.564.000,00
	TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi	**2.074.000,00**	**490.000,00**	**2.564.000,00**
	TOTALE MISSIONI	**2.074.000,00**	**490.000,00**	**2.564.000,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Uscite per partite giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
	MISSIONE 99: Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.074.000,00	490.000,00	2.564.000,00
	TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi	**2.074.000,00**	**490.000,00**	**2.564.000,00**
	TOTALE MISSIONI	**2.074.000,00**	**490.000,00**	**2.564.000,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Uscite per partite giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
	MISSIONE 99: Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.074.000,00	490.000,00	2.564.000,00
	TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi	**2.074.000,00**	**490.000,00**	**2.564.000,00**
	TOTALE MISSIONI	**2.074.000,00**	**490.000,00**	**2.564.000,00**

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO **2024**	COMPETENZA ANNO **2024**	COMPETENZA ANNO **2025**	COMPETENZA ANNO **2026**	SPESE	CASSA ANNO **2024**	COMPETENZA ANNO **2024**	COMPETENZA ANNO **2025**	COMPETENZA ANNO **2026**
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	3.526.736,41								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione (1)		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (2)		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Titolo 1: Spese correnti	15.344.056,10	15.117.276,00	14.844.793,00	14.842.394,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.342.121,14	9.719.655,00	9.506.653,00	9.508.153,00	*- di cui fondo pluriennale vincolato*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2: Trasferimenti correnti	702.748,65	649.507,00	609.507,00	597.607,00	Titolo 2: Spese in conto capitale	2.973.884,10	15.234.000,00	2.196.700,00	1.372.000,00
Titolo 3: Entrate extratributarie	4.349.410,15	4.771.377,00	4.630.777,00	4.659.077,00	*- di cui fondo pluriennale vincolato*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2.024.791,89	15.097.500,00	2.366.700,00	1.462.000,00	Titolo 3: Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	350.000,00	120.000,00	200.000,00
Titolo 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	61.588,97	350.000,00	120.000,00	200.000,00	*- di cui fondo pluriennale vincolato*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali.....	**16.480.660,80**	**30.588.039,00**	**17.233.637,00**	**16.426.837,00**	**Totale spese finali.....**	**18.317.940,20**	**30.701.276,00**	**17.161.493,00**	**16.414.394,00**
Titolo 6: Accensione Prestiti	9.037,31	350.000,00	120.000,00	200.000,00	Titolo 4: Rimborso Prestiti	236.763,00	236.763,00	192.144,00	212.443,00
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	*- di cui fondo anticipazioni di liquidità*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2.577.058,50	2.564.000,00	2.564.000,00	2.564.000,00	Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
					Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2.731.324,56	2.564.000,00	2.564.000,00	2.564.000,00
Totale Titoli	**19.066.756,61**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**	**Totale Titoli**	**21.286.027,76**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**22.593.493,02**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**21.286.027,76**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
Fondo di cassa finale presunto	**1.307.465,26**								

(1) corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO **2024**	COMPETENZA ANNO **2025**	COMPETENZA ANNO **2026**
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.526.736,41			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		15.140.539,00	14.746.937,00	14.764.837,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		15.117.276,00	14.844.793,00	14.842.394,00
di cui: - fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			1.050.685,60	993.553,63	993.553,63
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		236.763,00	192.144,00	212.443,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**-213.500,00**	**-290.000,00**	**-290.000,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		228.500,00	305.000,00	305.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		15.000,00	15.000,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)			**0,00**	**0,00**	**0,00**
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		15.797.500,00	2.606.700,00	1.862.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		228.500,00	305.000,00	305.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO **2024**	COMPETENZA ANNO **2025**	COMPETENZA ANNO **2026**
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		350.000,00	120.000,00	200.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		15.000,00	15.000,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		15.234.000,00	2.196.700,00	1.372.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)			**0,00**	**0,00**	**0,00**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		350.000,00	120.000,00	200.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		350.000,00	120.000,00	200.000,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)			**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			**0,00**	**0,00**	**0,00**

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto
concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se

il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in

termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato

copertura a impegni, o pagamenti.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO AMMINISTRATIVO PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
(+)	**Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023**	**4.885.094,51**
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	1.743.926,64
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	14.858.865,44
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	15.841.750,70
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,04
(=)	**Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024**	**5.646.135,93**
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	306.500,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(-)	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023 (1)	0,00
(=)	**A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023**	**5.339.635,93**
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12 (4)	3.000.000,00
	Fondo anticipazioni liquidità (5)	0,00
	Fondo perdite società partecipate (5)	0,00
	Fondo contenzioso (5)	51.950,00
	Altri accantonamenti (5)	431.765,52
	B) Totale parte accantonata	**3.483.715,52**

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO AMMINISTRATIVO PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024)

Parte vincolata al 31/12/2023		
	Vincoli dervanti da leggi e dai principi contabili	88.419,35
	Vincoli derivanti da trasferimenti	85.054,68
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	310.800,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	**484.274,03**
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale parte destinata agli investimenti	**200.431,74**
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**1.171.214,64**
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)		
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
	Utilizzo quota vincolata	0,00
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	**0,00**

1 Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio N.

3 Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

4 Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2.
Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.

5 Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.

6 Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.

7 In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F)

COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2023**	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio **2024**	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2023**, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio **2024** e rinviata all'esercizio **2025** e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio **2024,** con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione negli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2024**
				2025	**2026**	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
MISSIONE :								
TOTALE MISSIONE :								
TOTALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successvi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui.
In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esericizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2024**	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio **2025**	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2024**, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio **2025** e rinviata all'esercizio **2026** e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio **2025,** con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione negli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2025**
				2026	**2027**	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
MISSIONE :								
TOTALE MISSIONE :								
TOTALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successvi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui.
In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esericizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2025**	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio **2026**	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2025**, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio **2026** e rinviata all'esercizio **2027** e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio **2026,** con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione negli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2026**
				2027	**2028**	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
MISSIONE :								
TOTALE MISSIONE :								
TOTALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successvi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui.
In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esericizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	8.345.155,00	559.714,10	559.714,10	6,71
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	**8.345.155,00**	**559.714,10**	**559.714,10**	**6,71**
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	4.500,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.370.000,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	**9.719.655,00**	**559.714,10**	**559.714,10**	**5,76**
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	601.607,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	47.900,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00			
	TOTALE TITOLO 2	**649.507,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.543.092,00	156.702,50	156.702,50	6,16
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.585.200,00	258.972,00	258.972,00	16,34
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	16.300,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	626.785,00	75.297,00	75.297,00	12,01
	TOTALE TITOLO 3	**4.771.377,00**	**490.971,50**	**490.971,50**	**10,29**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	14.235.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	14.185.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	**50.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	12.500,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	850.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	**15.097.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	350.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	**350.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE	**30.588.039,00**	**1.050.685,60**	**1.050.685,60**	**3,43**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	**15.490.539,00**	**1.050.685,60**	**1.050.685,60**	**6,78**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**15.097.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente omprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	8.132.153,00	502.582,13	502.582,13	6,18
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	**8.132.153,00**	**502.582,13**	**502.582,13**	**6,18**
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	4.500,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.370.000,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	**9.506.653,00**	**502.582,13**	**502.582,13**	**5,29**
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	557.607,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	51.900,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00			
	TOTALE TITOLO 2	**609.507,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.553.792,00	156.702,50	156.702,50	6,14
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.640.400,00	258.972,00	258.972,00	15,79
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	21.300,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	415.285,00	75.297,00	75.297,00	18,13
	TOTALE TITOLO 3	**4.630.777,00**	**490.971,50**	**490.971,50**	**10,60**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.529.200,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.385.200,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	**144.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	19.000,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	818.500,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	**2.366.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	120.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	**120.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE	**17.233.637,00**	**993.553,63**	**993.553,63**	**5,77**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	**14.866.937,00**	**993.553,63**	**993.553,63**	**6,68**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**2.366.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente omprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	8.132.153,00	502.582,13	502.582,13	6,18
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	**8.132.153,00**	**502.582,13**	**502.582,13**	**6,18**
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	6.000,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.370.000,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	**9.508.153,00**	**502.582,13**	**502.582,13**	**5,29**
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	557.607,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	40.000,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00			
	TOTALE TITOLO 2	**597.607,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.561.192,00	156.702,50	156.702,50	6,12
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.647.200,00	258.972,00	258.972,00	15,72
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	23.400,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	427.285,00	75.297,00	75.297,00	17,62
	TOTALE TITOLO 3	**4.659.077,00**	**490.971,50**	**490.971,50**	**10,54**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	639.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	495.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	**144.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	19.000,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	804.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	**1.462.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	200.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	**200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE	**16.426.837,00**	**993.553,63**	**993.553,63**	**6,05**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	**14.964.837,00**	**993.553,63**	**993.553,63**	**6,64**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**1.462.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente omprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

LIMITI DI INDEBITAMENTO ENTI LOCALI

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE *(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)* ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N 267/2000		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE				
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	9.422.858,76	9.422.858,76	9.422.858,76
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	1.264.860,39	1.264.860,39	1.264.860,39
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	4.254.428,30	4.254.428,30	4.254.428,30
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	(=)	**14.942.147,45**	**14.942.147,45**	**14.942.147,45**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	1.494.214,75	1.494.214,75	1.494.214,75
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2023 (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2024	(-)	59.519,00	54.590,00	64.672,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	(=)	1.434.695,75	1.439.624,75	1.429.542,75
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2023	(+)	2.653.451,00	3.003.451,00	3.123.451,00
Debito autorizzato nel 2024	(+)	350.000,00	120.000,00	200.000,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	(=)	**3.003.451,00**	**3.123.451,00**	**3.323.451,00**
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
MISSIONE: 01	**Servizi istituzionali, generali e di gestione**						
0106 Programma 06	**Ufficio tecnico**						
Titolo 2	Spese in conto capitale	110.000,00	previsione di competenza	110.000,00	90.000,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	110.000,00	102.231,23		
Totale Programma 06	**Ufficio tecnico**	**110.000,00**	**previsione di competenza**	**110.000,00**	**90.000,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**110.000,00**	**102.231,23**		
0108 Programma 08	**Statistica e sistemi informativi**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	105.300,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	105.300,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	28.182,00	previsione di competenza	206.625,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	206.625,00	25.864,00		
Totale Programma 08	**Statistica e sistemi informativi**	**28.182,00**	**previsione di competenza**	**311.925,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**311.925,00**	**25.864,00**		
TOTALE MISSIONE 01	**Servizi istituzionali, generali e di gestione**	**138.182,00**	**previsione di competenza**	**421.925,00**	**90.000,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**421.925,00**	**128.095,23**		
MISSIONE: 04	**Istruzione e diritto allo studio**						
0402 Programma 02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**						

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	10.200.000,00	10.200.000,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	38.000,00	0,00		
Totale Programma 02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**	**0,00**	**previsione di competenza**	**10.200.000,00**	**10.200.000,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**38.000,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 04	**Istruzione e diritto allo studio**	**0,00**	**previsione di competenza**	**10.200.000,00**	**10.200.000,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**38.000,00**	**0,00**		
MISSIONE: 10	**Trasporti e diritto alla mobilita'**						
1005 Programma 05	**Viabilita' e infrastrutture stradali**						
Titolo 2	Spese in conto capitale	182.143,52	previsione di competenza	476.473,42	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	477.060,21	182.143,52		
Totale Programma 05	**Viabilita' e infrastrutture stradali**	**182.143,52**	**previsione di competenza**	**476.473,42**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**477.060,21**	**182.143,52**		
TOTALE MISSIONE 10	**Trasporti e diritto alla mobilita'**	**182.143,52**	**previsione di competenza**	**476.473,42**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**477.060,21**	**182.143,52**		
	TOTALE MISSIONI	**320.325,52**	**previsione di competenza**	**11.098.398,42**	**10.290.000,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**936.985,21**	**310.238,75**		

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
MISSIONE: 04	**Istruzione e diritto allo studio**						
0401 Programma 01	**Istruzione prescolastica**						
Titolo 1	Spese correnti	25.998,00	previsione di competenza	86.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	86.316,00	90.000,00		
Totale Programma 01	**Istruzione prescolastica**	**25.998,00**	**previsione di competenza**	**86.000,00**	**75.000,00**	**75.000,00**	**75.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**86.316,00**	**90.000,00**		
0402 Programma 02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**						
Titolo 1	Spese correnti	24.832,52	previsione di competenza	73.700,00	69.900,00	69.900,00	68.900,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	82.232,33	83.400,00		
Totale Programma 02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**	**24.832,52**	**previsione di competenza**	**73.700,00**	**69.900,00**	**69.900,00**	**68.900,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**82.232,33**	**83.400,00**		
0406 Programma 06	**Servizi ausiliari all'istruzione**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 06	**Servizi ausiliari all'istruzione**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 04	**Istruzione e diritto allo studio**	**50.830,52**	**previsione di competenza**	**159.700,00**	**144.900,00**	**144.900,00**	**143.900,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**168.548,33**	**173.400,00**		

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
MISSIONE: 06	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**						
0601 Programma 01	**Sport e tempo libero**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	1.000,00	500,00	500,00	500,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.312,00	500,00		
Totale Programma 01	**Sport e tempo libero**	**0,00**	**previsione di competenza**	**1.000,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.312,00**	**500,00**		
TOTALE MISSIONE 06	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**	**0,00**	**previsione di competenza**	**1.000,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.312,00**	**500,00**		
MISSIONE: 12	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**						
1201 Programma 01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**						
Titolo 1	Spese correnti	490.779,05	previsione di competenza	1.173.435,00	1.174.100,00	1.158.100,00	1.158.100,00
			di cui già impegnato		*(286.226,46)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.279.033,92	1.198.080,00		
Totale Programma 01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**	**490.779,05**	**previsione di competenza**	**1.173.435,00**	**1.174.100,00**	**1.158.100,00**	**1.158.100,00**
			di cui già impegnato		***(286.226,46)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.279.033,92**	**1.198.080,00**		
1202 Programma 02	**Interventi per la disabilita'**						
Titolo 1	Spese correnti	238.035,35	previsione di competenza	778.400,00	808.000,00	784.000,00	784.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	812.376,78	835.000,00		

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Totale Programma 02	**Interventi per la disabilita'**	**238.035,35**	**previsione di competenza**	**778.400,00**	**808.000,00**	**784.000,00**	**784.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**812.376,78**	**835.000,00**		
1203 Programma 03	**Interventi per gli anziani**						
Titolo 1	Spese correnti	42.352,69	previsione di competenza	145.500,00	161.500,00	161.500,00	161.500,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	161.500,00	181.500,00		
Totale Programma 03	**Interventi per gli anziani**	**42.352,69**	**previsione di competenza**	**145.500,00**	**161.500,00**	**161.500,00**	**161.500,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**161.500,00**	**181.500,00**		
1204 Programma 04	**Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale**						
Titolo 1	Spese correnti	5.000,07	previsione di competenza	43.500,00	39.000,00	56.000,00	38.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	45.007,96	39.256,88		
Totale Programma 04	**Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale**	**5.000,07**	**previsione di competenza**	**43.500,00**	**39.000,00**	**56.000,00**	**38.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**45.007,96**	**39.256,88**		
1206 Programma 06	**Interventi per il diritto alla casa**						
Titolo 1	Spese correnti	145.357,10	previsione di competenza	145.358,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	580.099,93	191.042,58		
Totale Programma 06	**Interventi per il diritto alla casa**	**145.357,10**	**previsione di competenza**	**145.358,00**	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**580.099,93**	**191.042,58**		

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
TOTALE MISSIONE 12	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**	**921.524,26**	**previsione di competenza**	**2.286.193,00**	**2.332.600,00**	**2.309.600,00**	**2.291.600,00**
			di cui già impegnato		***(286.226,46)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.878.018,59**	**2.444.879,46**		
	TOTALE MISSIONI	**972.354,78**	**previsione di competenza**	**2.446.893,00**	**2.478.000,00**	**2.455.000,00**	**2.436.000,00**
			di cui già impegnato		***(286.226,46)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**3.047.878,92**	**2.618.779,46**		

INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (%)	VALORE INDICATORE 2025 (%)	VALORE INDICATORE 2026 (%)
01	**Rigidità strutturale di bilancio**				
01.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)]/(Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	24,02	24,26	24,52
02	**Entrate correnti**				
02.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	89,48	91,87	91,75
02.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	84,64		
02.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	72,79	74,73	74,64
02.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	68,58		
03	**Spesa di personale**				
03.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)/(Titolo I della spesa – FCDE corrente+ FPV di spesa macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	23,75	24,05	24,14
03.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)/(Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	10,43	10,46	10,42
03.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale")/(Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	1,27	0,26	0,26
03.4	Redditi da lavoro procapite	(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)/popolazione residente	233,14	232,43	233,33
04	**Esternalizzazione dei servizi**				
04.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa/totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	30,87	31,14	31,35
05	**Interessi passivi**				
05.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"/Primi tre titoli delle "Entrate correnti"	0,39	0,37	0,44
05.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"/Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
05.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora"/Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
06	**Investimenti**				

INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (%)	VALORE INDICATORE 2025 (%)	VALORE INDICATORE 2026 (%)
06.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"– FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3)/Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	50,19	12,89	8,46
06.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV/popolazione residente	1.060,67	151,16	93,61
06.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV/popolazione residente	2,41	2,14	2,14
06.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV/popolazione residente	1.063,08	153,29	95,74
06.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,15	0,00	0,00
06.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
06.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	2,30	5,46	14,58
07	**Debiti non finanziari**				
07.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")/Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	40,84		
07.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] /stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	92,00		
08	**Debiti finanziari**				
08.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa)/Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	8,02	6,51	7,20
08.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)]/Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	1,96	1,67	1,88
08.3	Indebitamento pro-capite	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente)/popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	206,05	206,05	206,05

INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (%)	VALORE INDICATORE 2025 (%)	VALORE INDICATORE 2026 (%)
09	**Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)**				
09.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	21,93	0,00	0,00
09.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	3,75	0,00	0,00
09.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	65,24	0,00	0,00
09.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	9,07	0,00	0,00
10	**Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente**				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione/Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)/Patrimonio netto (1)	0,00	0,00	0,00
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione/Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi	0,00	0,00	0,00
11	**Fondo pluriennale vincolato**				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)/Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	0,00	0,00	0,00
12	**Partite di giro e conto terzi**				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata	16,93	17,39	17,37
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa	16,96	17,27	17,27

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossioni entrate	
		Esercizio 2024 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2025 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2026 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti/ Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsione cassa Esercizio 2024/ Previsioni competenza + residui Esercizio 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti/ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 1	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**						
10101	Imposte, tasse e proventi assimilati	24,93	40,84	42,38	41,19	62,32	65,43
10104	Compartecipazioni di tributi	0,01	0,02	0,03	0,03	100,00	100,00
10301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	4,09	6,88	7,14	7,45	71,82	96,38
10000	**Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**29,03**	**47,74**	**49,55**	**48,67**	**63,50**	**69,12**
TITOLO 2	**Trasferimenti correnti**						
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,80	2,80	2,90	9,77	70,01	87,44
20103	Trasferimenti correnti da Imprese	0,14	0,26	0,21	0,33	98,75	96,98
20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	100,00
20000	**Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti**	**1,94**	**3,06**	**3,11**	**10,11**	**71,43**	**87,73**
TITOLO 3	**Entrate extratributarie**						
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7,59	12,81	13,35	12,59	66,74	68,45
30200	Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	4,73	8,24	8,58	6,34	40,18	43,10
30300	Interessi attivi	0,05	0,11	0,12	0,00	86,59	100,00
30400	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	1,87	2,09	2,23	2,20	37,77	43,40
30000	**Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie**	**14,24**	**23,25**	**24,28**	**21,13**	**52,05**	**55,48**
TITOLO 4	**Entrate in conto capitale**						
40200	Contributi agli investimenti	42,48	7,67	3,33	5,17	7,55	33,56
40300	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,04	0,10	0,10	0,37	100,00	100,00
40500	Altre entrate in conto capitale	2,54	4,11	4,19	2,81	91,33	98,38
40000	**Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale**	**45,06**	**11,88**	**7,62**	**8,35**	**12,42**	**51,27**
TITOLO 5	**Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**						
50100	Alienazione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	100,00
50400	Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	1,04	0,60	1,04	0,94	17,03	94,05
50000	**Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**	**1,04**	**0,60**	**1,04**	**0,95**	**17,03**	**94,08**
TITOLO 6	**Accensione Prestiti**						

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossioni entrate	
		Esercizio 2024 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2025 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2026 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precededenti/ Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsione cassa Esercizio 2024/ Previsioni competenza + residui Esercizio 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precededenti/ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
60300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1,04	0,60	1,04	0,95	2,52	94,81
60000	**Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti**	**1,04**	**0,60**	**1,04**	**0,95**	**2,52**	**94,81**
TITOLO 7	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**						
70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	**Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 9	**Entrate per conto terzi e partite di giro**						
90100	Entrate per partite di giro	6,19	10,41	10,81	8,81	99,56	99,64
90200	Entrate per conto terzi	1,46	2,46	2,55	1,03	91,38	73,12
90000	**Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro**	**7,65**	**12,87**	**13,36**	**9,84**	**97,86**	**95,94**
	TOTALE ENTRATE	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**43,62**	**67,88**

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONBILE)		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV	Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi)
Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	1,35	0,00	86,98	2,29	0,00	2,38	0,00	1,89	0,11	87,66
	02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,12	0,00	94,99	1,90	0,00	1,98	0,00	1,70	0,05	87,33
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,61	0,00	94,42	0,95	0,00	0,99	0,00	1,89	0,06	55,06
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,48	0,00	93,93	0,80	0,00	0,83	0,00	0,61	0,00	89,68
	06	Ufficio tecnico	2,64	0,00	77,09	2,48	0,00	2,57	0,00	2,79	0,44	73,87
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,85	0,00	90,65	1,16	0,00	1,48	0,00	1,53	0,02	91,88
	08	Statistica e sistemi informativi	0,50	0,00	87,50	0,85	0,00	0,79	0,00	0,83	0,27	54,03
	10	Risorse umane	0,95	0,00	90,82	1,40	0,00	1,45	0,00	1,49	0,68	79,85
	11	Altri servizi generali	4,28	0,00	83,75	6,79	0,00	7,02	0,00	7,80	19,74	65,51
	Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione		**12,78**	**0,00**	**85,25**	**18,62**	**0,00**	**19,49**	**0,00**	**20,53**	**21,37**	**71,77**
Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	2,50	0,00	88,50	4,44	0,00	4,24	0,00	4,03	0,06	85,60
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,12	0,00	84,89	0,20	0,00	0,20	0,00	0,13	0,15	59,27
	Totale Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza		**2,62**	**0,00**	**88,32**	**4,64**	**0,00**	**4,44**	**0,00**	**4,16**	**0,21**	**84,28**
Missione 04: Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	1,71	0,00	84,60	2,84	0,00	2,94	0,00	3,26	0,00	69,22
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	34,18	0,00	9,76	5,05	0,00	5,39	0,00	5,18	7,29	66,59
	04	Istruzione universitaria	0,01	0,00	100,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01	0,00	66,67
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,08	0,00	95,00	0,14	0,00	0,15	0,00	0,15	0,00	98,24
	Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio		**35,98**	**0,00**	**14,38**	**8,05**	**0,00**	**8,50**	**0,00**	**8,60**	**7,29**	**68,16**
Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	1,30	0,00	10,93	2,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONBILE)		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV	Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi)
	02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,46	0,00	77,17	2,15	0,00	2,23	0,00	2,31	1,91	70,67
	Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali		**2,76**	**0,00**	**52,72**	**4,89**	**0,00**	**2,23**	**0,00**	**2,31**	**1,91**	**70,67**
Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,67	0,00	69,45	1,21	0,00	2,45	0,00	3,82	12,33	75,34
	02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,07	0,00	0,00
	Totale Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero		**0,67**	**0,00**	**69,45**	**1,21**	**0,00**	**2,45**	**0,00**	**3,89**	**12,33**	**73,75**
Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,51	0,00	51,56	0,90	0,00	0,93	0,00	3,57	0,10	43,84
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	8,43	0,00	16,65	2,75	0,00	2,86	0,00	5,29	18,79	47,83
	Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		**8,94**	**0,00**	**22,49**	**3,65**	**0,00**	**3,79**	**0,00**	**8,86**	**18,89**	**45,99**
Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,66	0,00	85,97	3,10	0,00	3,27	0,00	3,07	4,27	58,38
	03	Rifiuti	6,39	0,00	76,41	10,61	0,00	11,01	0,00	11,28	0,00	77,32
	04	Servizio idrico integrato	0,03	0,00	66,56	0,05	0,00	0,05	0,00	0,06	0,00	58,10
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,17	0,00	100,00	0,29	0,00	0,30	0,00	0,23	0,00	100,00
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		**8,25**	**0,00**	**78,46**	**14,05**	**0,00**	**14,63**	**0,00**	**14,64**	**4,27**	**73,25**
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	02	Trasporto pubblico	0,49	0,00	79,76	0,62	0,00	0,64	0,00	1,34	0,00	77,25
	05	Viabilita' e infrastrutture stradali	5,86	0,00	57,94	8,64	0,00	6,84	0,00	7,21	28,61	71,17
	Totale Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilita'		**6,35**	**0,00**	**59,44**	**9,26**	**0,00**	**7,48**	**0,00**	**8,55**	**28,61**	**72,38**
Missione 11: Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,09	0,00	85,46	0,11	0,00	0,12	0,00	0,07	0,00	69,16

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONBILE)		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV	Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi)
	Totale Missione 11: Soccorso civile		**0,09**	**0,00**	**85,46**	**0,11**	**0,00**	**0,12**	**0,00**	**0,07**	**0,00**	**69,16**
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	4,27	0,00	75,04	7,04	0,00	7,30	0,00	5,85	0,00	74,54
	02	Interventi per la disabilita'	2,50	0,00	80,37	4,04	0,00	4,20	0,00	4,43	0,47	82,94
	03	Interventi per gli anziani	1,62	0,00	89,78	2,69	0,00	2,80	0,00	2,54	0,05	74,82
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,46	0,00	84,40	0,86	0,00	0,80	0,00	0,92	0,00	66,43
	05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	97,94	0,01	0,00	0,01	0,00	0,37	0,01	68,79
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,55	0,00	70,48	0,93	0,00	0,96	0,00	1,81	0,00	36,95
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,03	0,00	100,00	0,06	0,00	0,06	0,00	1,03	4,59	54,22
	Totale Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		**9,43**	**0,00**	**78,81**	**15,63**	**0,00**	**16,13**	**0,00**	**16,95**	**5,12**	**69,95**
Missione 13: Tutela della salute	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,07	0,00	70,22	0,12	0,00	0,12	0,00	0,08	0,00	76,04
	Totale Missione 13: Tutela della salute		**0,07**	**0,00**	**70,22**	**0,12**	**0,00**	**0,12**	**0,00**	**0,08**	**0,00**	**76,04**
Missione 14: Sviluppo economico e competitivita'	01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,10	0,00	79,08	0,16	0,00	0,16	0,00	0,18	0,00	68,18
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	0,01	0,00	93,08	0,03	0,00	0,03	0,00	0,02	0,00	0,00
	Totale Missione 14: Sviluppo economico e competitivita'		**0,11**	**0,00**	**82,54**	**0,19**	**0,00**	**0,19**	**0,00**	**0,20**	**0,00**	**49,19**
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,04	0,00	90,04	0,07	0,00	0,08	0,00	0,07	0,00	53,49
	02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		**0,04**	**0,00**	**90,33**	**0,07**	**0,00**	**0,08**	**0,00**	**0,07**	**0,00**	**53,49**

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONBILE)		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV	Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi)
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,14	0,00	73,32	0,23	0,00	0,24	0,00	0,25	0,00	38,31
	Totale Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche		**0,14**	**0,00**	**73,32**	**0,23**	**0,00**	**0,24**	**0,00**	**0,25**	**0,00**	**38,31**
Missione 20: Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,14	0,00	171,18	0,23	0,00	0,24	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	3,14	0,00	0,00	4,99	0,00	5,18	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri fondi	0,08	0,00	0,00	0,14	0,00	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti		**3,36**	**0,00**	**7,11**	**5,36**	**0,00**	**5,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 50: Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,05	0,00	100,00	0,09	0,00	0,08	0,00	0,06	0,00	100,00
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,71	0,00	100,00	0,96	0,00	1,11	0,00	1,13	0,00	100,00
	Totale Missione 50: Debito pubblico		**0,76**	**0,00**	**100,00**	**1,05**	**0,00**	**1,19**	**0,00**	**1,19**	**0,00**	**100,00**
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 99: Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	7,65	0,00	94,77	12,87	0,00	13,36	0,00	9,65	0,00	81,58
	Totale Missione 99: Servizi per conto terzi		**7,65**	**0,00**	**94,77**	**12,87**	**0,00**	**13,36**	**0,00**	**9,65**	**0,00**	**81,58**

SERVIZIO CODICE E DESCRIZIONE		SPESA				ENTRATA
2024		PERSONALE	AMMORTAMENTO	ALTRE	TOTALE	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici					
2	Case di riposo					
3	Case di cura					
4	Alberghi diurni					
5	Bagni pubblici					
6	Asili nido					
7	Centro servizi					
8	Campeggi					
9	Case per vacanze					
10	Ostelli					
11	Colonie					
12	Soggiorni stagionali					
13	Stabilimenti termali					
14	Corsi extrascolastici insegnamento					
15	Giardini zoologici					
16	Giardini botanici					
17	Piscine					
18	Campi da tennis					
19	Campi da pattinaggio					
20	Impianti di risalita					
21	Mattatoi pubblici					
22	Ristorazione scolastica e pasti a domicilio	23.010,65		404.347,66	427.358,31	247.000,00
23	Mense scolastiche					
24	Mercati					
25	Fiere attrezzate					
26	Parcheggi custoditi					
27	Attività culturali	21.295,42		203.621,05	224.916,47	45.600,00
28	Trasporto alunni					
29	Illuminazione votiva					
30	Assistenza domiciliare	31.640,72		220.842,08	252.482,80	112.000,00
TOTALE		75.946,79	0,00	828.810,79	904.757,58	404.600,00
COPERTURA DEL COSTO COMPLESSIVO				44,72		

Allegato l) al Rendiconto - Parametri comuni

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	Si	No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	Si	No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	Si	No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	Si	No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	Si	No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	Si	No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	Si	No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	Si	No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	Si	No

COMUNE DI CASTELLANZA

Nota Integrativa

al

Bilancio di Previsione

2024 / 2026

INDICE NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025

1. PREMESSA pag. 3
2. CRITERI DI VALUTAZIONE PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA pag. 3 -4
3. LE ENTRATE pag. 5

3.1 Entrate Tributarie pag. 5 -6

4. ALTRE ENTRATE pag. 7/9
5. PIANO NAZIONALE PER LA RICERCA E RESILIENZA pag. 10
6. LE SPESE E IN FONDI pag. 11

6.1 Spese correnti pag. 11
6.2 Fondo di riserva e competenza pag. 11
6.3 Fondo di riserva di cassa pag. 11
6.4 Fondo garanzia crediti commerciali pag. 11 - 12

7. SPESE PER INVESTIMENTI pag. 13/16
8. ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE NON RICORRENTI pag. 17-18
9. IL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE) pag. 18/26
10. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO pag. 27-28
11. FONDO PLURIENNALE VINCOLATO pag. 29-30
12. STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI pag. 30
13. GARANZIE FIDEJUSSORIE pag. 30
14. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI DEL COMUNE pag. 31
15. ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE PREVISIONI RICHIESTE DALLA LEGGE O NECESSARIE PER L'INTERPRETAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE pag. 32

15.1 Quadro generale riassuntivo pag. 32/34
15.2 Equilibri di Bilancio pag. 35-36
15.3 Entrate pag. 37/41
15.4 Indicatori di entrata pag. 42/47
15.5 Prospetto dimostrativo del rispetto del vincolo di indebitamento degli Enti Locali pag. 48
15.6 Riepilogo Missioni pag. 49
15.7 Spese pag. 50/53
15.8 Indicatori di spesa pag. 54/56

1. PREMESSA

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato al D.lgs. n. 118/2011, prevede la stesura della Nota Integrativa quale allegato al bilancio di previsione in cui sono descritti i contenuti del bilancio.

La Nota Integrativa è il documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio integrandone i dati quantitativi al fine di renderne più chiara e significativa la lettura.

In particolare, la Nota Integrativa risponde a tre funzioni essenziali:

- *analitico-descrittiva*, che dà l'illustrazione dei dati contabili che per la loro sinteticità non sono di immediata comprensione;
- *informativa-integrativa*, che consente la produzione di ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti contabili;
- *esplicativa*, che consente di motivare le ipotesi assunte ed i principi/criteri adottati nella determinazione dei valori di bilancio.

La presente Nota Integrativa presenta i contenuti previsti dal principio contabile sopra citato, laddove ne ricorrano i presupposti.

2. CRITERI DI VALUTAZIONE PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

I criteri di valutazione adottati nella formulazione delle previsioni triennali di entrata e spesa del bilancio di previsione 2024/2026 rispettano i principi di cui all'art. 80 del d.lgs. n. 118/2011 e del relativo all'allegato n. 1 "Principi generali o postulati":

- Principio dell'annualità;
- Principio dell'unità;
- Principio dell'universalità;
- Principio dell'integrità;
- Principio della veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità;
- Principio della significatività e rilevanza;
- Principio della flessibilità;
- Principio della congruità;
- Principio della prudenza;

- Principio della coerenza;
- Principio della continuità e della costanza;
- Principio della comparabilità e della verificabilità;
- Principio della neutralità;
- Principio della pubblicità;
- Principio dell'equilibrio di bilancio;
- Principio della competenza finanziaria;
- Principio della competenza economica;
- Principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Le previsioni di entrata sono classificate in:

- *titoli*, definiti secondo la fonte di provenienza dell'entrata;
- *tipologie*, definite in base alla natura delle entrate, nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza. La tipologia rappresenta l'unità elementare del bilancio parte entrata.

Le previsioni di spesa sono classificate in:

- *missioni*, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dagli enti locali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate;
- *programmi*, che rappresentano gli aggregati omogenei di attività svolte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni. Il programma rappresenta pertanto l'unità elementare del bilancio parte spesa.

Tutte le strutture dell'Ente hanno attivamente partecipato alla redazione del Bilancio 2024/2026, permettendo – con il coordinamento del Settore Economico/Finanziario – un'analisi puntuale di ogni singola posta iscritta nel bilancio.

3. LE ENTRATE

3.1 ENTRATE TRIBUTARIE

IMU ORDINARIA

Nell'anno 2020 la sostituzione delle vecchie IMU e TASI con una nuova IMU ha richiesto l'approvazione di nuove aliquote e di un nuovo regolamento (art. 1 commi dal 738 al 783 Legge 160/2019).

Visto il Decreto Ministeriale del 7 Luglio 2023 che individua le fattispecie in base alle quali i Comuni possono diversificare le aliquote di imposta municipale propria (IMU) di cui all'art. 1, commi da 748 a 755, della Legge 160/2019 e stabilisce le modalità di elaborazione e la successiva trasmissione al Dipartimento delle Finanze del Ministero dell'economia e delle finanze del relativo prospetto di cui all'art. 1 della Legge, comma 757, della Legge 160/2019.
Relativamente all'anno 2024 vengono mantenute le aliquote dell'anno precedente.

Le informazioni a disposizione dell'Ente illustrano una buona stabilizzazione degli incassi e si ritiene congruo prevedere per il triennio un importo pari ad Euro 9.260.000,00 in considerazione degli effetti delle attività di liquidazioni e sistemazione delle banche dati degli anni pregressi.

TARI ORDINARIA

Per quanto concerne la tassa rifiuti, l'Autorità di Regolazione di Energia, Reti e Ambiente (ARERA) ha approvato con le Deliberazioni n. 385/2023 (Schema di contratto di servizio per la regolazione dei rapporti fra enti affidanti e gestori del servizio rifiuti urbani), n. 386/2023 (Istituzione dei sistemi di perequazione), n. 387/2023 (Obblighi di monitoraggio e di trasparenza sull'efficienza della raccolta differenziata e sugli impianti di trattamento dei rifiuti urbani e la n. 389/2023 con la quale sono state definite le regole per l'aggiornamento biennale 2024/2025 delle predisposizioni tariffarie nella quale viene confermata l'impostazione generale (MTR – 2 Delibera 363/21), viene inserito l'adeguamento monetario con i nuovi tassi di inflazione e viene adeguata la Deliberazione 363/2021 alla sentenza n. 7196/2023 del Consiglio di Stato relativamente ai costi afferenti alle

attività di prepulizia, preselezione o pretrattamento degli imballaggi plastici provenienti dalla raccolta differenziata.

Il termine per l'approvazione e la validazione del PEF e delle tariffe per l'anno 2024 rimane fissato per il 30/04/2024 come stabilito dall'art. 3 comma 5 quinques del DL 228/2021.

Le previsioni inserite nel Bilancio di Previsione 2024/2026 sono riferite all'approvazione del PEF 2022/2025 approvato dal Consiglio Comunale con Deliberazione n. 14 del 30/05/2022.

Il **recupero evasione** e di riscossione costituisce un asse importante dell'autonomia finanziaria e tributaria dello Stato e degli Enti Locali, in quanto è volto a garantire l'esazione delle entrate necessarie a finanziare la spesa pubblica e deve pertanto essere svolto secondo le modalità e con i criteri volti a garantire l'efficienza, l'efficacia e l'economicità nel rispetto delle esigenze di tutela, semplificazione e collaborazione nei confronti dei contribuenti.

Le previsioni del Bilancio di Previsione 2024/2026 sono così quantificate:
IMU Euro 1.610.000,00
TARI Euro 650.000,00

ADDIZIONALE IRPEF

Nell'anno 2022 con l'approvazione della deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 21/03/2022 sono state approvate le seguenti modifiche:

- una aliquota unica pari allo 0,80%;
- soglia di esenzione dal pagamento dell'addizionale per tutti coloro che risultino titolari di un reddito complessivo IRPEF non superiore ad Euro 15.000,00 rispetto alla soglia precedente quantificata in Euro 7.500,00.

Il monitoraggio dell'andamento degli incassi e le previsioni macro consentono di prevedere per il triennio una somma pari ad Euro 5.681.000,00. Tale trend è anche evidenziato dall'andamento degli incassi in cui si evidenzia un sensibile incremento del gettito rispetto all'annualità 2021.
Si propone al Consiglio Comunale di confermare per l'anno 2024 l'aliquota e la soglia di esenzione dell'anno precedente.

4. ALTRE ENTRATE

E' stato determinato il **Fondo di Solidarietà Comunale** per un importo di Euro 1.370.00,00 per l'anno 2024.

La manovra 2024 recepisce le indicazioni contenute nella Sentenza della Corte Costituzionale n. 71/2023 rimodulando il Fondo di solidarietà comunale e prevedendo l'istituzione di un nuovo Fondo Speciale Equità Livello dei Servizi.

A partire dall'anno 2025 vengono scorporate dal Fondo di solidarietà le quote relative allo sviluppo dei servizi sociali, all'incremento dei posti negli Asili nido e al potenziamento del trasporto per gli alunni disabili per essere destinate al finanziamento del nuovo Fondo Speciale.

Il Fondo Speciale Equità Livello dei Servizi, il cui finanziamento è previsto dall'anno 2025 fino all'anno 2030, è destinato:

- in quota parte, fino all'anno 2030, allo sviluppo dei servizi sociali,
- in quota parte, fino all'anno 2028, al potenziamento Asili nido,
- in quota parte, fino all'anno 2028, al potenziamento Trasporto alunni disabili.

Gradualmente, a fronte dell'esaurimento delle risorse destinate al Fondo Speciale, sarà rifinanziato il Fondo di Solidarietà Comunale che, a decorrere dal 2029, tornerà a finanziare i LEP relativi agli asili nido e al trasporto degli alunni con disabilità e, a decorrere dal 2031, il potenziamento della funzione sociale.

L'art. 1, commi 816 e seguenti della Legge 160/2019 ha previsto a decorrere dal 2021 l'istituzione del **canone patrimoniale** di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, per i Comuni, Province e Città Metropolitane. Il nuovo canone sostituisce la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'istallazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'art. 27., commi 7 e 8 , del codice della strada, di cui al Decreto Legislativo 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei Comuni e delle Province.

Il canone è comunque comprensivo di qualunque canone ricognitorio concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali e provinciali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi.
Si confermano le tariffe relative all'anno 2023 anche per l'esercizio 2024.

Per quanto attiene alle **entrate extratributarie** (Titolo III entrata) gli stanziamenti previsti comprendono i proventi dei servizi pubblici derivanti dalle rette pagate a copertura degli stessi nonché quelle derivanti dai proventi delle contravvenzioni del codice della strada. Nella categoria relativa ai proventi dell'ente sono state iscritte le entrate derivanti dai canoni di concessione nonché dai canoni di locazione degli immobili di proprietà comunale.

Le previsioni di **entrate in conto capitale** fanno riferimento al trend degli incassi degli oneri di urbanizzazione, al piano delle alienazioni e valorizzazione del patrimonio, ai contributi da Enti Pubblici o soggetti privati destinati al finanziamento di investimenti nonché al piano dei mutui che si prevede di assumere.

Le entrate in conto capitale sono state iscritte nel titolo IV e così specificate:

ANNO 2024

Euro	15.000,00	Contributo Regionale Progetto Sicurezza
Euro	10.200.000,00	Contributo PNRR manutenzione straordinaria Scuola Media
Euro	90.000,00	Contributo PNRR per riqualificazione energetica stabili comunali
Euro	808.000,00	Contributi Statali per investimenti
Euro	12.500,00	Alienazioni
Euro	615.000,00	Contributi dalla Regione Lombardia
Euro	2.457.000,00	Contributo Regionale per ristrutturazione case Via C. Ferrari
Euro	50.000,00	Contributi da imprese
Euro	850.000,00	permessi a costruire di cui Euro 228.500,00 per finanziamento spese di parte corrente come previsto dalla normativa vigente.

ANNO 2025

Euro 15.000,00 Contributo Regionale Progetto Sicurezza

Euro 570.200,00 Contributo dallo Stato per investimenti

Euro 800.000,00 Contributi Regione Lombardia

Euro 19.000,00 Alienazioni

Euro 144.000,00 Contributi da imprese

Euro 818.500,00 permessi a costruire di cui 305.000,00 per finanziamento spese di parte corrente come previsto dalla normativa vigente.

ANNO 2026

Euro 15.000,00 Contributo Regionale Progetto Sicurezza

Euro 30.000,00 Contributi Statali

Euro 450.000,00 Contributi Regionali

Euro 19.000,00 Alienazioni

Euro 144.000,00 Contributi da imprese

Euro 804.000,00 permessi a costruire di cui 305.000,00 per finanziamento spese di parte corrente come previsto dalla normativa vigente.

Sono previste entrate da accensione di prestiti per gli anni 2023, 2024 e 2025 (titolo VI) cosi specificati :

ANNO 2024

Euro 350.000,00 per manutenzione sedi stradali

ANNO 2025

Euro 120.000,00 per manutenzione sedi stradali

ANNO 2026

Euro 200.000,00 per manutenzione sedi stradali

5. Piano Nazionale per la Ripresa e Resilenza - PNRR

Nel 2021, l'Unione Europea, oltre ai tradizionali fondi strutturali, ha avviato il programma Next Generation Eu anche noto come Recovery Plan, in risposta alla crisi economica dovuta all'emergenza epidemiologica. Il programma europeo, composto principalmente dal Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (Recovery and Resilience Facility), prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale.

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) italiano prevede finanziamenti per 191,5 miliardi di Euro e a cui si affiancano ulteriori 30,6 miliardi di Euro del Piano Nazionale Complementare (PNC).

Il PNRR si sviluppa intorno a tre assi strategici, condivisi a livello europeo: digitalizzazione e innovazione, inclusione sociale e transizione ecologica, articolandosi in sei Missioni e sedici Componenti. Le sei Missioni del PNRR sono: digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo; rivoluzione verde e transizione ecologica; infrastrutture per una mobilità sostenibile; istruzione e ricerca; inclusione e coesione; salute.

Il PNRR include 134 investimenti e 63 riforme, per un totale di 197 misure ripartite sulle 6 missioni, molte delle quali prevedono come soggetti attuatori o soggetti beneficiari le Pubbliche Amministrazioni (P.A.) e gli Enti Locali (Comuni, Regioni, Città metropolitane e Province).
Si riassumono gli interventi del Comune di Castellanza per l'anno 2024 come segue:

PNRR	
INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO "LEONARDO DA VINCI"- INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA MIGLIORAMENTO STRUTTURALE E RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA	10.200.000,00
MC24OMT.2.2 – INT. PER LA RESILIENZA,VALORIZZ.TERRITORIO ED EFFICIENZA ENEERGETICA DEI COMUNI DI PICCOLE OPERE (ART. 1, COMMI 29 E SEGUENTI LEGGE 160/2019 – STABILI COMUNALI	90.000,00

6. LE SPESE E I FONDI

Nello schema del Bilancio le spese sono dettagliate per Missioni e Programmi: le **Missioni** rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici dell'amministrazione; i **Programmi** rappresentano le attività omogenee volte al raggiungimento degli obiettivi definiti nelle Missioni.
I programmi sono articolati in **Macroaggregati**, secondo la natura economica della Spesa.

6.1 SPESE CORRENTI

Le previsioni di spesa sono state redatte in base agli importi dei contratti in essere, dal fabbisogno storico delle spese e alle linee programmatiche del Sindaco e nei limiti e vincoli posti dalle norme statali nel rispetto degli equilibri di Bilancio.

6.2 FONDO DI RISERVA E COMPETENZA

La consistenza del fondo di riserva ordinario previsto per gli anni 2024, 2025 e 2026 rientra nei limiti dell'articolo 166, comma 1, del TUEL (non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio).

6.3 FONDO DI RISERVA DI CASSA

La consistenza del fondo di riserva di cassa rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2, del TUEL (non inferiore allo 0,2% delle spese finali – costituito dalla somma dei primi 3 titoli delle spese) essendo previsto per un importo pari ad Euro 80.000,00.

6.4 FONDO GARANZIA CREDITI COMMERCIALI

La Legge 160/2019 ha previsto la modifica delle tempistiche introdotte dalla Legge 145/2018 (Legge di Bilancio 2019) ai commi 859 e seguenti, prevedendo che a partire dall'anno 2021 le amministrazioni pubbliche, diverse dalle amministrazioni dello Stato e dagli enti del Servizio Sanitario Nazionale, di cui all'art. 1, comma , della Legge 31.12.2009 n. 196:

- se non hanno ridotto il debito commerciale al 31/12 dell'anno precedente rispetto al debito alla medesima data del secondo anno precedente di almeno il 10 per cento. In ogni caso le medesime misure non si applicano se il debito commerciale residuo scaduto, rilevato alla fine dell'esercizio precedente, non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio.
- se, pur rispettando la riduzione del 10% presentano un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 (30 giorni piuttosto che 60 giorni nel caso di specifici

accordi) devono stanziare nella parte corrente del proprio bilancio un accantonamento denominato Fondo di garanzia debiti commerciali, sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti, che a fine esercizio confluisce nella quota libera di avanzo di amministrazione.

Si precisa che alla data del 31/12/2023 saranno rispettati i parametri per il fondo di garanzia dei crediti commerciali previsto dall'art. 1 comma 859 e seguenti della L. 145/2018 che consentono la **non** applicazione delle misure di cui all'art. 1 comma 862 della Legge 145/2018 inerenti la costituzione dell'accantonamento a Fondo Garanzia Debiti Commerciali.

7. SPESE PER INVESTIMENTI

Pe un’analisi delle spese di investimento previste nel bilancio in esame si rinvia al Piano Programma degli Investimenti 2024/2026, comprendente sia le opere di cui al programma triennale delle opere pubbliche (redatto ai sensi del d.lgs. n. 50/2016 e smi), adottato con deliberazione della Giunta Comunale sia la previsione di spesa per gli altri investimenti quali acquisti, contributi in conto capitale, partecipazioni azionarie, ecc. così specificate:

Descrizione capitolo	Previsione competenza 2024
Arredi e attrezzature per le scuole elementari e medie	1.000,00
Manutenzione straordinaria elettroarchivi ufficio anagrafe	8.000,00
Attrezzature per video sorveglianza	30.000,00
Attrezzature a completamento piazzuola rifiuti	15.000,00
Manutenzione straordinaria impianti semaforici	5.000,00
Acquisto impianti pubblicitari e manufatti di pubblica utilità	2.000,00
Acquisto attrezzature per il servizio di protezione civile	2.900,00
Apparecchiature hardware	15.000,00
Manutenzione straordinaria degli immobili comunali	60.000,00
Manutenzione straordinaria del Municipio	250.000,00
Manutenzione straordinaria Caserma Carabinieri	2.000,00
FONDO PNRR - M2C4 INV. 2.2: INT. PER LA RESILIENZA, LA VALORIZ. DEL TERRITORIO E L'EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI PICCOLE OPERE (ARTICOLO 1, COMMI 29 E SS., L. N. 160/2019 - STABILI COMUNALI	90.000,00
Manutenzione straordinaria delle Scuole Elementari (PNRR 2020 - CUP B29J21020760005 - PNRR 2021 CUP B29J21020760005 E CUP B25B18000610001)	288.000,00
PNRR - Manutenzione straordinaria dell'edificio adibito a Scuola Media	10.200.000,00
Manutenzione straordinaria Biblioteca Civica	34.000,00
Manutenzione straordinaria dei centri culturali polivalenti	30.000,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi e ricreativi	6.000,00
Manutenzione straordinaria patrimonio abitativo ERP - Convenzione	80.000,00
Riqualificazione energetica alloggi comunali (Via C. Ferrari)	2.457.000,00
Manutenzione straordinaria del verde	238.000,00
Manutenzione straordinaria fognature e acque chiare	3.500,00
Costruzione e rifacimento strade, piazze e marciapiedi	850.000,00
Realizzazione/manutenzione straordinaria di impianti di illuminazione pubblica	45.000,00
Manutenzione straordinaria del civico cimitero	10.000,00
Manutenzione straordinaria Villa Pomini	435.000,00
Acquisto di elementi per l'arredo urbano	2.000,00
Software di sistema, di rete ed applica-tivo	10.000,00
Affidamento incarichi professionali per progettazioni, DL ,piano sicurezza	30.000,00
Vers.al Consorzio Parco Alto Milanese per spese per la gestione straordinaria	14.600,00
Quota dell'8% dei proventi di conc. edilizia (opere di urban. secondaria)	20.000,00
	15.234.000,00

Descrizione capitolo	Previsione competenza 2025
Arredi e attrezzature per le scuole elementari e medie	1.000,00
Attrezzature per video sorveglianza	30.000,00
Attrezzature a completamento piazzuola rifiuti	15.000,00
Manutenzione straordinaria impianti semaforici	5.000,00
Acquisto impianti pubblicitari e manufatti di pubblica utilità	2.000,00
Acquisto attrezzature per il servizio di protezione civile	2.000,00
Apparecchiature hardware	10.000,00
Manutenzione straordinaria Caserma Carabinieri	2.000,00
Manutenzione straordinaria delle Scuole Elementari (PNRR 2020 - CUP B29J21020760005 - PNRR 2021 CUP B29J21020760005 E CUP B25B18000610001)	17.000,00
Manutenzione straordinaria Biblioteca Civica	4.900,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi e ricreativi -	22.000,00
Manutenzione straordinaria patrimonio abitativo ERP - Convenzione	80.000,00
Riqualificazione energetica alloggi comunali (Via C. Ferrari)	180.000,00
Manutenzione straordinaria del verde	108.000,00
Riqualificazione e messa in sicurezza parchi cittadini -	200.000,00
Manutenzione straordinaria fognature e acque chiare	3.500,00
Costruzione e rifacimento strade, piazze e marciapiedi	850.000,00
Realizzazione/manutenzione straordinaria di impianti di illuminazione pubblica	29.000,00
Manutenzione straordinaria del civico cimitero	10.000,00
Manutenzione straordinaria Villa Pomini	545.200,00
Acquisto di elementi per l'arredo urbano	2.000,00
Acquisto software per gestione territorio	10.000,00
Software di sistema, di rete ed applica-tivo	7.500,00
Affidamento incarichi professionali per progettazioni ,direzione lavori e piano sicurezza	30.000,00
Vers.al Consorzio Parco Alto Milanese per spese per la gestione straord. e formaz.del Parco Intercom.(zona mostra tessile)	14.600,00
Quota dell'8% dei proventi di conc. edilizia (relative a opere di urban.second)da devolvere ai centri di culto (l.R. n. 20/92)	16.000,00
	2.196.700,00

Descrizione capitolo	Previsione competenza 2026
Arredi e attrezzature per le scuole elementari e medie	1.000,00
Attrezzature per video sorveglianza	30.000,00
Attrezzature a completamento piazzuola rifiuti	15.000,00
Manutenzione straordinaria impianti semaforici	5.000,00
Acquisto impianti pubblicitari e manufatti di pubblica utilità	2.000,00
Acquisto attrezzature per il servizio di protezione civile	2.000,00
Apparecchiature hardware	5.000,00
Manutenzione straordinaria Caserma Carabinieri	2.000,00
Manutenzione straordinaria delle Scuole Elementari (PNRR 2020 - CUP B29J21020760005 - PNRR 2021 CUP B29J21020760005 E CUP B25B18000610001)	17.000,00
Manutenzione straordinaria Biblioteca Civica	4.900,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi e ricreativi -	250.000,00
Manutenzione straordinaria patrimonio abitativo ERP - Convenzione	80.000,00
Riqualificazione energetica alloggi comunali (Via C.Ferrari)	180.000,00
Manutenzione straordinaria del verde	108.000,00
Riqualificazione e messa in sicurezza parchi cittadini -	200.000,00
Manutenzione straordinaria fognature e acque chiare	3.500,00
Costruzione e rifacimento strade, piazze e marciapiedi	350.000,00
Realizzazione/manutenzione straordinaria di impianti di illuminazione pubblica	29.000,00
Manutenzione straordinaria del civico cimitero	10.000,00
Acquisto di elementi per l'arredo urbano	2.000,00
Acquisto software per gestione territorio	10.000,00
Software di sistema, di rete ed applica-tivo	5.000,00
Affidamento incarichi professionali per progettazioni,direzione lavori e piano sicurezza	30.000,00
Vers.al Consorzio Parco Alto Milanese per spese per la gestione straord. e formaz.del Parco Intercom.(zona mostra tessile)	14.600,00
Quota dell'8% dei proventi di conc. edilizia (relative a opere di urban.second)da devolvere ai centri di culto (l.R. n. 20/92)	16.000,00
	1.372.000,00

8. ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE NON RICORRENTI

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della Legge 31/12/2009, n. 196 distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi e le spese distinte in ricorrente e non ricorrente, a seconda se la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi.

E' definita " a regime " un'entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi, per importi costanti nel tempo.

Tutti i trasferimenti in conto capitale sono non ricorrenti a meno che non siano espressamente definiti " continuativi "dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

Vengono incluse tra le entrate non ricorrenti anche le entrate presenti a regime nel bilancio dell'Ente, quando presentano importi superiori alla media riscontrata nei cinque esercizi precedenti.

In questo caso le entrate devono essere considerate ricorrenti fino a quando superano tale importo e devono invece essere considerate non ricorrenti quanto tale importo viene superato.

Le entrate da concessioni pluriennali che non garantiscono accertamenti costanti negli esercizi e costituiscono entrate straordinarie non ricorrenti sono destinate al finanziamento di interventi di investimenti (cf. punto 3.10 del principio applicato 4/2 D.lgs 118/2011).

Sono, in ogni caso, da considerarsi **non ricorrenti** le entrate riguardanti:

1. donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni;
2. condoni;
3. gettiti derivanti della lotta dell'evasione tributaria;
4. entrate per eventi calamitosi;
5. alienazioni di immobilizzazioni;
6. le accensioni di prestiti;
7. i contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definiti "continuativi " dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

Sono, in ogni caso, da considerarsi **non ricorrenti**, le spese riguardanti:

1. le consultazioni elettorali o referendarie locali;
2. i ripiani disavanzi pregressi di aziende e società e gli altri trasferimenti in conto capitale;
3. gli eventi calamitosi;
4. le sentenze esecutive;

5. gli investimenti diretti;
6. i contributi agli investimenti.

9. IL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ (FCDE)

L'art. 167, c. 1 , del TUEL prevede che: *[…] Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo crediti di dubbia esigibilità" è stanziato l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, il cui ammontare è determinato in considerazione dell'importo degli stanziamenti di entrata di dubbia e difficile esazione, secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni […]*.

L'accantonamento al FCDE non è oggetto di impegno e alla chiusura dell'esercizio genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Il DM 25 luglio 2023, G.U. n. 181 del 4 agosto 2023, ha aggiornato, l'esempio n. 5 dell'appendice tecnica del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2), in riferimento alla media da utilizzare per determinare l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

La modifica prevede che dopo 5 anni dall'adozione del principio della competenza finanziaria a regime, il fondo crediti di dubbia esigibilità è determinato sulla base della media, considerando solo gli incassi in c/competenza rispetto agli accertamenti del quinquennio precedente, fermo restando la possibilità di determinare il rapporto tra incassi di competenza e i relativi accertamenti, considerando tra gli incassi anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente. Al riguardo, si richiama il principio contabile generale n. 11 della costanza di cui all'allegato n. 1 al presente decreto, anche con riferimento al calcolo della media in sede di rendiconto.

Secondo le nuove regole, il fondo crediti di dubbia esigibilità può essere determinato sulla base della media, calcolata secondo tre diversi metodi; oltre al metodo di calcolo della media semplice gli enti potranno ricorrere all'utilizzo di uno dei seguenti metodi:

- rapporto tra la sommatoria degli incassi di ciascun anno (ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio) rispetto alla sommatoria degli accertamenti di ciascuna anno (ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi);
- media ponderata del rapporto tra incassi e accertamenti registrato in ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio.

L'aggiornamento proposto intende rendere omogenea la modalità di determinazione dell'accantonamento tra il bilancio di previsione e il rendiconto della gestione lasciando agli enti la facoltà di scegliere la media da utilizzare.

La determinazione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità è stata preceduta da una dettagliata e puntuale analisi delle partite creditorie dell'Ente che sono state individuate con un calcolo del Fondo facendo riferimento alla tipologia e dettagliando ulteriormente il calcolo fino al singolo capitolo di entrata. Sono state escluse ai fine del calcolo le seguenti entrate:

- trasferimenti da enti pubblici e il fondo di solidarietà comunale
- le entrate tributarie riscosse in autoliquidazione
- gli interessi attivi
- le entrate dei servizi per conto terzi

Le risultanze del calcolo del FCDE per gli anni 2024, 2025 e 2026 sono esposte nel seguente prospetto:

Fondo crediti di dubbia esigibilità - bilancio di previsione 2024					
Classificazione	**Capitolo**	**Descrizione**		**Accantonamento minimo**	**Accantonamento effettivo**
1		**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**			
1.01		**Tributi**			
1.01.01.06	10000200	Recupero evasione IMU Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (19,14)	2024	124.410,00	124.410,00
			2025	91.872,00	91.872,00
			2026	91.872,00	91.872,00
1.01.01.51	10000145	Recupero evasione tassa rifiuti Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (48,39)	2024	120.975,00	120.975,00
			2025	96.780,00	96.780,00
			2026	96.780,00	96.780,00
1.01.01.51	10000230	Tassa comunale sui rifiuti - TARI Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (13,29)	2024	314.329,10	314.329,10
			2025	313.930,13	313.930,13
			2026	313.930,13	313.930,13
			2024	**559.714,10**	**559.714,10**
		Totale Tipologia 1.01	**2025**	**502.582,13**	**502.582,13**
			2026	**502.582,13**	**502.582,13**
			2024	**559.714,10**	**559.714,10**
		Totale Titolo 1	**2025**	**502.582,13**	**502.582,13**
			2026	**502.582,13**	**502.582,13**
3		**Entrate extratributarie**			
3.01		**Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**			
3.01.02.01	30000840	Proventi servizio di ristorazione scolastica Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (3,47)	2024	7.946,30	7.946,30
			2025	7.946,30	7.946,30
			2026	7.946,30	7.946,30
3.01.03.02	30000290	Affitti di autorimesse di proprietà comunale Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (18,92)	2024	25.731,20	25.731,20
			2025	25.731,20	25.731,20
			2026	25.731,20	25.731,20
3.01.03.02	30000300	Affitti di case comunali (alloggi ERP) Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (23,75)	2024	123.025,00	123.025,00
			2025	123.025,00	123.025,00
			2026	123.025,00	123.025,00
			2024	**156.702,50**	**156.702,50**
		Totale Tipologia 3.01	**2025**	**156.702,50**	**156.702,50**
			2026	**156.702,50**	**156.702,50**
3.02		**Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti**			
3.02.02.01	30000320	Sanzioni amministrative varie - Polizia Locale Modalità di calcolo: Media ponderata singoli anni (67,61)	2024	6.761,00	6.761,00
			2025	6.761,00	6.761,00
			2026	6.761,00	6.761,00
3.02.02.01	30000340	Entrate per sanzioni amministrative per violazione di norme di legge/regolamenticomunali e ordinanze Modalità di calcolo: Media ponderata singoli anni (19,14)	2024	220.110,00	220.110,00
			2025	220.110,00	220.110,00
			2026	220.110,00	220.110,00
3.02.03.01	30000360	Entrate per sanzioni amministrative per violazione di norme di legge/regolamenticomunali e ordinanze Modalità di calcolo: Media ponderata singoli anni (13,66)	2024	32.101,00	32.101,00
			2025	32.101,00	32.101,00
			2026	32.101,00	32.101,00
		Totale Tipologia 3.02	**2024**	**258.972,00**	**258.972,00**

			2025	**258.972,00**	**258.972,00**
			2026	**258.972,00**	**258.972,00**
3.05		**Rimborsi e altre entrate correnti**			
3.05.99.99	30000720	Rimborso spese condominiali case comunali in affitto, box e altre spese Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (39,63)	2024	75.297,00	75.297,00
			2025	75.297,00	75.297,00
			2026	75.297,00	75.297,00
			2024	**75.297,00**	**75.297,00**
		Totale Tipologia 3.05	**2025**	**75.297,00**	**75.297,00**
			2026	**75.297,00**	**75.297,00**
			2024	**490.971,50**	**490.971,50**
		Totale Titolo 3	**2025**	**490.971,50**	**490.971,50**
			2026	**490.971,50**	**490.971,50**
			2024	**1.050.685,60**	**1.050.685,60**
		Totale	**2025**	**993.553,63**	**993.553,63**
			2026	**993.553,63**	**993.553,63**

Fondo crediti di dubbia esigibilità - bilancio di previsione 2024

Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Capitolo **10000200** (1.01.01.06) Recupero evasione IMU

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	641.349,77	306.410,57	47,78
2021	183.415,00	183.415,00	100,00
2020	106.144,62	106.144,62	100,00
2019	149.217,94	145.386,29	97,43
2018	292.086,00	172.544,73	59,07
Totale	**1.372.213,33**	**913.901,21**	**66,60**

Media sui totali (MT) 66,60 — Media dei rapporti annui (MR) 80,86

Media ponderata sui totali (PT) 62,27 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 77,37

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		650.000,00	480.000,00	480.000,00
Accantonamento media sui totali (33,40%)	100	217.100,00	160.320,00	160.320,00
Accantonamento media dei rapporti annui	100	124.410,00	91.872,00	91.872,00
Accantonamento media ponderata sui totali (37,73%)	100	245.245,00	181.104,00	181.104,00
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (22,63%)	100	147.095,00	108.624,00	108.624,00

Capitolo **10000145** (1.01.01.51) Recupero evasione tassa rifiuti

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	296.873,96	167.102,23	56,29
2021	30.029,10	1.618,14	5,39
2020	0,00	0,00	100,00
2019	0,00	0,00	100,00
2018	0,00	0,00	100,00
Totale	**326.903,06**	**168.720,37**	**51,61**

Media sui totali (MT) 51,61 — Media dei rapporti annui (MR) 30,84

Media ponderata sui totali (PT) 51,61 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 21,89

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		250.000,00	200.000,00	200.000,00
Accantonamento media sui totali (48,39%)	100	120.975,00	96.780,00	96.780,00
Accantonamento media dei rapporti annui	100	172.900,00	138.320,00	138.320,00
Accantonamento media ponderata sui totali (48,39%)	100	120.975,00	96.780,00	96.780,00
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (78,11%)	100	195.275,00	156.220,00	156.220,00

Capitolo **10000230** (1.01.01.51) Tassa comunale sui rifiuti - TARI

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	2.351.200,15	2.006.884,00	85,36
2021	2.314.441,33	2.027.759,41	87,61
2020	2.327.000,00	1.939.381,50	83,34
2019	2.317.000,00	2.026.052,69	87,44
2018	2.332.000,00	2.094.470,27	89,81
Totale	**11.641.641,48**	**10.094.547,87**	**86,71**

Media sui totali (MT) 86,71 — Media dei rapporti annui (MR) 86,71

Media ponderata sui totali (PT) 86,59 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 86,58

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		2.365.155,00	2.362.153,00	2.362.153,00
Accantonamento media sui totali (13,29%)	100	314.329,10	313.930,13	313.930,13
Accantonamento media dei rapporti annui	100	314.329,10	313.930,13	313.930,13
Accantonamento media ponderata sui totali (13,41%)	100	317.167,29	316.764,72	316.764,72
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (13,42%)	100	317.403,80	317.000,93	317.000,93

Totale titolo 1

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	3.289.423,88	2.480.396,80	75,41
2021	2.527.885,43	2.212.792,55	87,54

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		3.265.155,00	3.042.153,00	3.042.153,00
Accantonamento media sui totali	100	652.404,10	571.030,13	571.030,13

2020	2.433.144,62	2.045.526,12	84,07
2019	2.466.217,94	2.171.438,98	88,05
2018	2.624.086,00	2.267.015,00	86,39
Totale	**13.340.757,87**	**11.177.169,45**	**83,78**

Accantonamento media dei rapporti annui	100	611.639,10	544.122,13	544.122,13
Accantonamento media ponderata sui totali	100	683.387,29	594.648,72	594.648,72
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui	100	659.773,80	581.844,93	581.844,93

Titolo 3 Entrate extratributarie

Capitolo **30000840** (3.01.02.01) Proventi servizo di ristorazione scolastica

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	259.028,52	243.636,17	94,06
2021	98.092,71	97.123,21	99,01
2020	0,00	0,00	100,00
2019	0,00	0,00	100,00
2018	0,00	0,00	100,00
Totale	**357.121,23**	**340.759,38**	**95,42**

Media sui totali (MT) 95,42 Media dei rapporti annui (MR) 96,53
Media ponderata sui totali (PT) 95,42 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 67,87

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		229.000,00	229.000,00	229.000,00
Accantonamento media sui totali (4,58%)	100	10.488,20	10.488,20	10.488,20
Accantonamento media dei rapporti annui	100	7.946,30	7.946,30	7.946,30
Accantonamento media ponderata sui totali (4,58%)	100	10.488,20	10.488,20	10.488,20
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (32,13%)	100	73.577,70	73.577,70	73.577,70

Capitolo **30000290** (3.01.03.02) Affitti di autorimesse di proprietà comunale

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	136.000,00	107.233,19	78,85
2021	136.000,00	103.825,94	76,34
2020	136.110,50	109.668,77	80,57
2019	139.000,00	116.524,97	83,83
2018	139.000,00	119.033,49	85,64
Totale	**686.110,50**	**556.286,36**	**81,08**

Media sui totali (MT) 81,08 Media dei rapporti annui (MR) 81,05
Media ponderata sui totali (PT) 79,34 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 79,32

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		136.000,00	136.000,00	136.000,00
Accantonamento media sui totali (18,92%)	100	25.731,20	25.731,20	25.731,20
Accantonamento media dei rapporti annui	100	25.772,00	25.772,00	25.772,00
Accantonamento media ponderata sui totali (20,66%)	100	28.097,60	28.097,60	28.097,60
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (20,68%)	100	28.124,80	28.124,80	28.124,80

Capitolo **30000300** (3.01.03.02) Affitti di case comunali (alloggi ERP)

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	518.000,00	364.178,73	70,30
2021	518.000,00	367.630,98	70,97
2020	486.103,04	396.620,45	81,59
2019	515.000,00	398.262,52	77,33
2018	500.000,00	405.424,93	81,08
Totale	**2.537.103,04**	**1.932.117,61**	**76,15**

Media sui totali (MT) 76,15 Media dei rapporti annui (MR) 76,25
Media ponderata sui totali (PT) 73,37 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 73,45

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		518.000,00	518.000,00	518.000,00
Accantonamento media sui totali (23,85%)	100	123.543,00	123.543,00	123.543,00
Accantonamento media dei rapporti annui	100	123.025,00	123.025,00	123.025,00
Accantonamento media ponderata sui totali (26,63%)	100	137.943,40	137.943,40	137.943,40
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (26,55%)	100	137.529,00	137.529,00	137.529,00

Capitolo **30000320** (3.02.02.01) Sanzioni amministrative varie - Polizia Locale

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	2.918,40	1.420,00	48,66
2021	4.643,50	1.672,80	36,02
2020	22.350,49	3.756,30	16,81
2019	12.929,70	812,91	6,29
2018	34.136,22	1.512,36	4,43
Totale	**76.978,31**	**9.174,37**	**11,92**

Media sui totali (MT) 11,92 Media dei rapporti annui (MR) 22,44
Media ponderata sui totali (PT) 17,63 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 32,39

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		10.000,00	10.000,00	10.000,00
Accantonamento media sui totali (88,08%)	100	8.808,00	8.808,00	8.808,00
Accantonamento media dei rapporti annui	100	7.756,00	7.756,00	7.756,00
Accantonamento media ponderata sui totali (82,37%)	100	8.237,00	8.237,00	8.237,00
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (67,61%)	100	6.761,00	6.761,00	6.761,00

(PT) (PR)

Capitolo **30000340** (3.02.02.01) Entrate per sanzioni amministrative per violazione di norme di legge/regolamenticomunali e ordinanze

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	917.456,30	623.829,29	68,00
2021	709.790,25	708.102,21	99,76
2020	561.769,39	381.013,00	67,82
2019	1.208.496,21	823.220,60	68,12
2018	820.098,72	701.089,84	85,49
Totale	**4.217.610,87**	**3.237.254,94**	**76,76**

Media sui totali (MT) 76,76 Media dei rapporti annui (MR) 77,84

Media ponderata sui totali (PT) 79,26 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 80,86

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		1.150.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00
Accantonamento media sui totali (23,24%)	100	267.260,00	267.260,00	267.260,00
Accantonamento media dei rapporti annui	100	254.840,00	254.840,00	254.840,00
Accantonamento media ponderata sui totali (20,74%)	100	238.510,00	238.510,00	238.510,00
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (19,14%)	100	220.110,00	220.110,00	220.110,00

Capitolo **30000360** (3.02.03.01) Entrate per sanzioni amministrative per violazione di norme di legge/regolamenticomunali e ordinanze

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	184.354,50	155.904,12	84,57
2021	193.987,89	193.987,89	100,00
2020	151.657,35	114.880,95	75,75
2019	345.602,73	200.553,53	58,03
2018	146.963,40	122.883,61	83,62
Totale	**1.022.565,87**	**788.210,10**	**77,08**

Media sui totali (MT) 77,08 Media dei rapporti annui (MR) 80,39

Media ponderata sui totali (PT) 84,48 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 86,34

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		235.000,00	235.000,00	235.000,00
Accantonamento media sui totali (22,92%)	100	53.862,00	53.862,00	53.862,00
Accantonamento media dei rapporti annui	100	46.083,50	46.083,50	46.083,50
Accantonamento media ponderata sui totali (15,52%)	100	36.472,00	36.472,00	36.472,00
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (13,66%)	100	32.101,00	32.101,00	32.101,00

Capitolo **30000720** (3.05.99.99) Rimborso spese condominiali case comunali in affitto, box e altre spese

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	133.000,00	51.629,50	38,82
2021	129.083,49	87.945,17	68,13
2020	151.123,86	100.194,00	66,30
2019	140.000,00	108.303,63	77,36
2018	150.000,00	76.463,77	50,98
Totale	**703.207,35**	**424.536,07**	**60,37**

Media sui totali (MT) 60,37 Media dei rapporti annui (MR) 60,32

Media ponderata sui totali (PT) 56,94 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 56,91

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		190.000,00	190.000,00	190.000,00
Accantonamento media sui totali (39,63%)	100	75.297,00	75.297,00	75.297,00
Accantonamento media dei rapporti annui	100	75.392,00	75.392,00	75.392,00
Accantonamento media ponderata sui totali (43,06%)	100	81.814,00	81.814,00	81.814,00
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (43,09%)	100	81.871,00	81.871,00	81.871,00

Totale titolo 3

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	2.150.757,72	1.547.831,00	71,97
2021	1.789.597,84	1.560.288,20	87,19
2020	1.509.114,63	1.106.133,47	73,30
2019	2.361.028,64	1.647.678,16	69,79
2018	1.790.198,34	1.426.408,00	79,68
Totale	**9.600.697,17**	**7.288.338,83**	**75,91**

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		2.468.000,00	2.468.000,00	2.468.000,00
Accantonamento media sui totali	100	564.989,40	564.989,40	564.989,40
Accantonamento media dei rapporti annui	100	540.814,80	540.814,80	540.814,80
Accantonamento media ponderata sui totali	100	541.562,20	541.562,20	541.562,20
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui	100	580.074,50	580.074,50	580.074,50

Totale complessivo

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	5.440.181,60	4.028.227,80	74,05
2021	4.317.483,27	3.773.080,75	87,39
2020	3.942.259,25	3.151.659,59	79,95
2019	4.827.246,58	3.819.117,14	79,12
2018	4.414.284,34	3.693.423,00	83,67
Totale	**22.941.455,04**	**18.465.508,28**	**80,49**

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		5.733.155,00	5.510.153,00	5.510.153,00
Accantonamento media sui totali	100	1.217.393,50	1.136.019,53	1.136.019,53
Accantonamento media dei rapporti annui	100	1.152.453,90	1.084.936,93	1.084.936,93
Accantonamento media ponderata sui totali	100	1.224.949,49	1.136.210,92	1.136.210,92
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui	100	1.239.848,30	1.161.919,43	1.161.919,43

10. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Ai sensi dell'art. 187 comma 3 del TUEL "le quote del risultato presunto derivanti dall'esercizio precedente, costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti dai fondi vincolati, possono essere utilizzate per le finalità cui sono destinate prima dell'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio precedente, attraverso l'iscrizione di tali risorse, nel primo esercizio del bilancio di previsione […]".

L'art. 11, c. 3 del D. Lgs 118/2011 prevede che al bilancio di previsione finanziario sia allegato, oltre ai prospetti previsti dai relativi ordinamenti contabili, il Prospetto del Risultato di Amministrazione Presunto (all. a) allegato 9 D.Lgs.vo 118/2011).

Tale tabella dimostrativa evidenzia le risultanze presuntive della gestione dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio di previsione, e consente l'elaborazione di previsioni coerenti con tali risultati. In particolare, la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto consente di verificare l'esistenza di un eventuale disavanzo e di provvedere alla relativa copertura.

L'art. 11, c. 5 del D. Lgs 118/2011 prevede inoltre che nella nota integrativa del Bilancio di previsione sia indicato "l'elenco analitico delle quote vincolate ed accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti e i vincoli formalmente attribuiti dall'Ente".

La prima parte del prospetto consente di determinare il risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 con una stima delle variazioni dei residui attivi e passivi che si prevede di effettuare in sede di riaccertamento.

La seconda parte del prospetto riguarda invece la composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023, e comprende la parte accantonata, tra cui il fondo crediti di dubbia esigibilità pari ad € 3.000.000,00.

Nella parte accantonata sono altresì comprese le passività potenziali ed altri accantonamenti, per complessivi € 483.715,52 cosi meglio specificati:

- Euro 51.950,00 per Fondo Contenzioso
- Euro 431.765,62 per altri accantonamenti (indennità fine mandato Sindaco, fondi ministeriali e rimborso allo Stato quote Amministratori Comunali, piano lottizzazione Via San Giovanni, arretrati contratto, ecc,);

La parte dell'avanzo di amministrazione vincolata (Euro 484.274.03 di cui Euro 88,019,35 per accantonamento 10% su alienazioni e avanzo da trasferimenti Covid 19; Euro 85.054,68 per vincoli da trasferimenti Stato/Regione ed Euro 310.800,00 per realizzazione infrastrutture) e destinata agli investimenti (Euro 200.431,74) è stata calcolata stimando l'effettivo utilizzo, per impegni o per costituzione di fondi pluriennali vincolati, sia dell'avanzo vincolato e destinato applicato al Bilancio 2023, sia del reimpiego dell'Entrate a destinazione vincolata.

Il risultato di ogni esercizio va ad inserirsi in un percorso di programmazione che non si limita all'anno solare. L'attività di gestione è infatti continuativa nel tempo e le azioni degli esercizi precedenti hanno effetti che si ripercuotono sulle disponibilità finanziarie e sulle decisioni di spesa nell'immediato futuro.

Prospetto dimostrativo risultato di amministrazione		
1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
(+)	**Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023**	**4.885.094,51**
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	1.743.926,64
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	14.858.865,44
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	15.841.750,70
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,04
(=)	**Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024**	**5.646.135,93**
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	306.500,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(-)	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023 (1)	0,00
(=)	**A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023**	**5.339.635,93**
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12 (4)	3.000.000,00
	Fondo anticipazioni liquidità (5)	0,00
	Fondo perdite società partecipate (5)	0,00
	Fondo contenzioso (5)	51.950,00
	Altri accantonamenti (5)	431.765,52

	B) Totale parte accantonata	**3.483.715,52**
Parte vincolata al 31/12/2023		
	Vincoli dervanti da leggi e dai principi contabili	88.419,35
	Vincoli derivanti da trasferimenti	85.054,68
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	310.800,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	**484.274,03**
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale parte destinata agli investimenti	**200.431,74**
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**1.171.214,64**
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)		
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
	Utilizzo quota vincolata	0,00
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	**0,00**

11.FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato garantisce la copertura finanziaria delle spese reimputate agli esercizi successivi per effetto dell'applicazione del principio di competenza finanziaria, così detta potenziata. Si tratta di un saldo finanziario costituito dalla differenza tra risorse già accertate in entrata e spese esigibili negli esercizi successivi. Il fondo è stato determinato per la prima volta in sede di riaccertamento straordinario dei residui e viene stanziato sia tra le entrate che tra le spese. In fase di previsione, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti distinte:

- la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate o prenotate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio e imputate agli esercizi successivi;

- le risorse che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare o prenotare nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.

Sui capitoli di spesa intestati ai singoli fondi pluriennali vincolati non è possibile assumere impegni ed effettuare pagamenti. Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale, ma può costituirsi anche per garantire la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa.

Alla data della stesura del Bilancio di Previsione 2024/2026 per la parte corrente non è stato indicato il Fondo Pluriennale Vincolato relativo al premio incentivante in quanto l'ufficio preposto non ha ancora determinato la costituzione del fondo,: per il Fondo Pluriennale Vincolato relativo agli investimenti gli uffici tecnici non hanno comunicato variazioni dei cronoprogrammi dei lavori.

12.STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Non risultano impegni finanziari derivanti da contratti relativi a strumenti derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

13.GARANZIE FIDEJUSSORIE

Non risultano garanzie principali o sussidiarie prestate all'Ente ai sensi delle leggi vigenti.

14. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI DEL COMUNE

Le partecipazioni più significative possedute dal Comune di Castellanza sono le seguenti:

ORGANISMO PARTECIPATO	TIPO ATTIVITÀ'	BILANCIO REPERIBILE AL SITO	QUOTA PARTECIPAZIONE
Castellanza Servizi e Patrimonio Srl	Gestione alloggi ERP e bandi assegnazione, gestione centri sportivi, mense scolastiche, farmacia ,gestione negozi comunali e nuovo centro residenziale per minori	www.castellanzaservizi.it	100,000%
Azienda speciale consortile Medio Olona	Gestione associata servizi alla persona comprese le attività di promozione sociale e benessere a favore dei cittadini	www.aziendaspecialemedioolona.it	14,286%
Accam Srl	Esercizio raccolta, trasporto, gestione, trattamento, trasformazione, recupero e riciclaggio rifiuti, anche con produzione di energie	www.accam.it	3,593%
Sieco Srl	Gestione dei rifiuti	www.sieco.info	26,609%
Cap Holding Spa	Gestione servizio idrico integrato	www.gruppocap.it	0,51010%
Consorzio Parco Alto Milanese	Tutela ,conservazione, manutenzione e regolamentazione dei territori tra Busto Arsizio, legnano e Castellanza.	www.parcoaltomilanese.it	12,65%
ASMEL Consortile s.c.a.r.l.	Servizi di supporto organizzativo, ,gestionale e tecnologico agli Enti soci – Centrale di committenza	www.asmecomm.it	0,3647%
Alfa Srl	Gestione del servizio idrico integrato	www.alfavarese.it	0,0881%

Si rende noto che in attuazione del D.lgs 175/2016 è stata approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 49 del 21.12.2022 relativa al piano della razionalizzazione delle partecipate al 31.12.2021.

Il mantenimento delle Società o interventi di razionalizzazione sono indicati nelle singole schede allegate alla deliberazione sopra citata.

Maggiori informazioni, ai sensi delle norme vigenti, sono disponibili presso i canali istituzionali di comunicazione delle singole società.

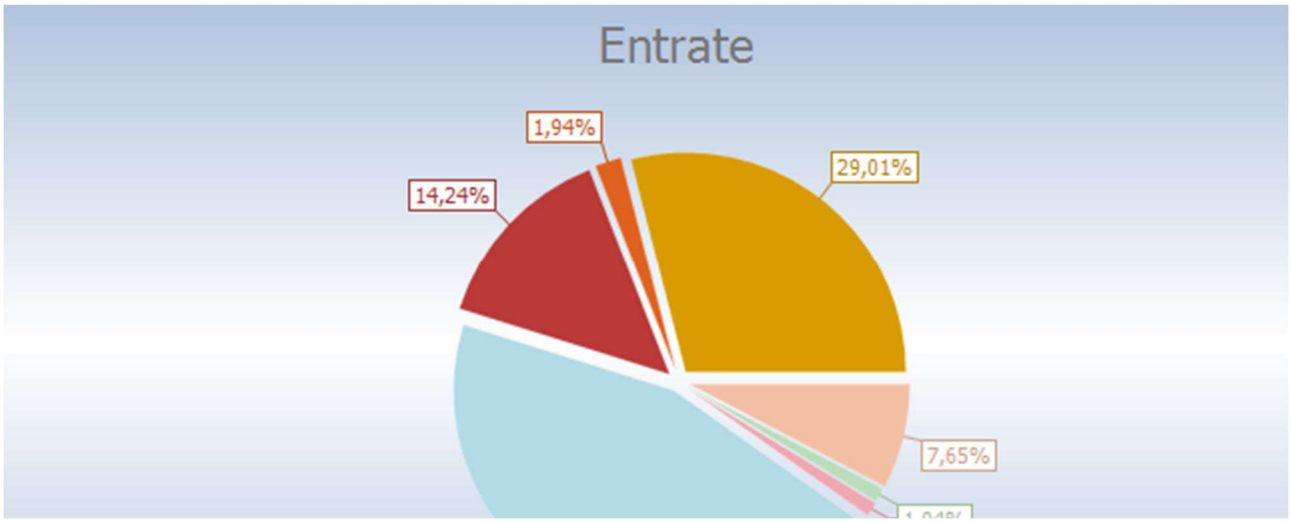
15. ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE PREVISIONI, RICHIESTE DALLA LEGGE O NECESSARIE PER L'INTERPRETAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE.

Il quadro riassuntivo delle entrate e delle spese è il seguente:

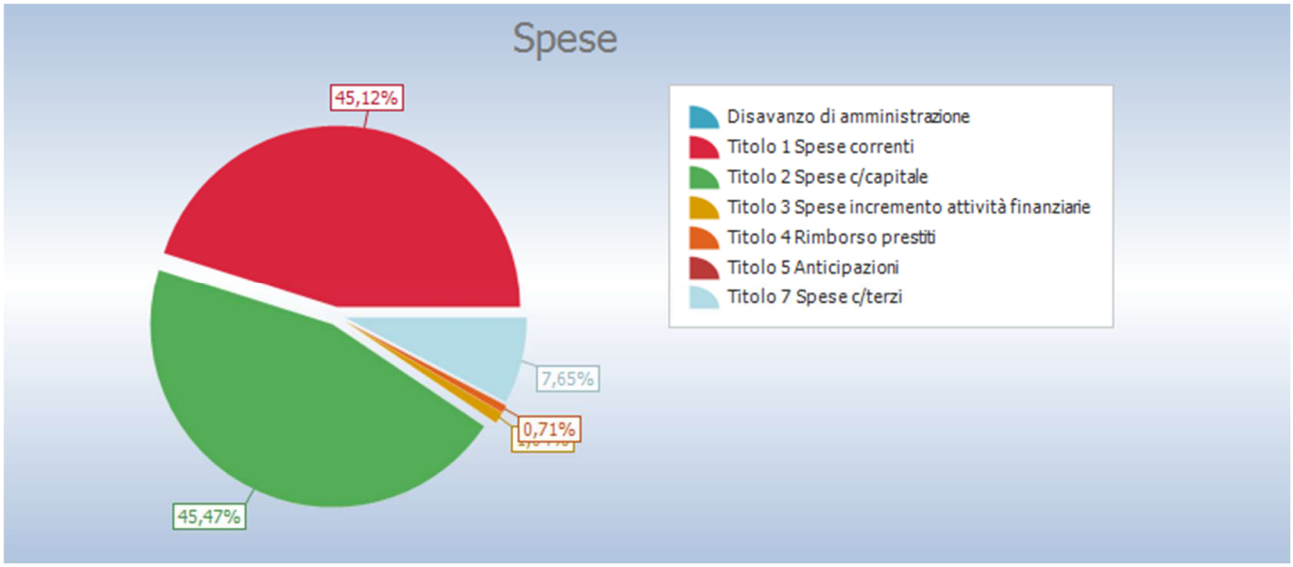
15.1 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Il sistema articolato del bilancio identifica gli obiettivi, destina le risorse nel rispetto generale tra le risorse attribuite (entrate) ed i relativi impegni (uscite) e separa la destinazione delle entrate ed uscite in gestione corrente, interventi negli investimenti, movimenti di fondi e servizi per conto terzi. Partendo da queste linee conduttrici, il progetto di bilancio è stato predisposto, anche per questo triennio, secondo i principi definiti dalla normativa, secondo la quale "il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo. Inoltre, le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio dell'integrità". Questa corrispondenza è stata ottenuta attraverso la rigorosa valutazione sia dei principali flussi di risorse in entrata che delle corrispondenti previsioni di spesa e sono stati dimensionati in modo da garantire l'imputazione delle obbligazioni, sia attive che passive, nei rispettivi esercizi, in quanto, per obbligo di legge, le obbligazioni perfezionate devono essere imputate nell'esercizio in cui l'obbligazione andrà poi a scadere. Questa situazione di iniziale equilibrio tra entrate e uscite sarà oggetto di un costante monitoraggio in modo da garantire che durante la gestione vengano mantenuti l'equilibrio di bilancio e la copertura delle spese.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO	
ENTRATE	
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.719.655,00
Titolo 2 Trasferimenti correnti	649.507,00
Titolo 3 Entrate extratributarie	4.771.377,00
Titolo 4 Entrate in conto capitale	15.097.500,00
Titolo 5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	350.000,00
Totale entrate finali	**30.588.039,00**
Titolo 6 Accensione Prestiti	350.000,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	2.564.000,00
Totale titoli	**33.502.039,00**
TOTALE ENTRATE	**33.502.039,00**
SPESE	
Disavanzo di amministrazione	0,00
Titolo 1 Spese correnti	15.117.276,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00
Titolo 2 Spese in conto capitale	15.234.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00
Titolo 3 Spese per incremento attivita' finanziarie	350.000,00
Totale spese finali	**30.701.276,00**
Titolo 4 Rimborso Prestiti	236.763,00
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00
Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	2.564.000,00
Totale titoli	**33.502.039,00**
TOTALE SPESE	**33.502.039,00**



Il sistema articolato del bilancio identifica gli obiettivi, destina le risorse nel rispetto generale tra le risorse attribuite (entrate) ed i relativi impegni (uscite) e separa la destinazione delle entrate ed



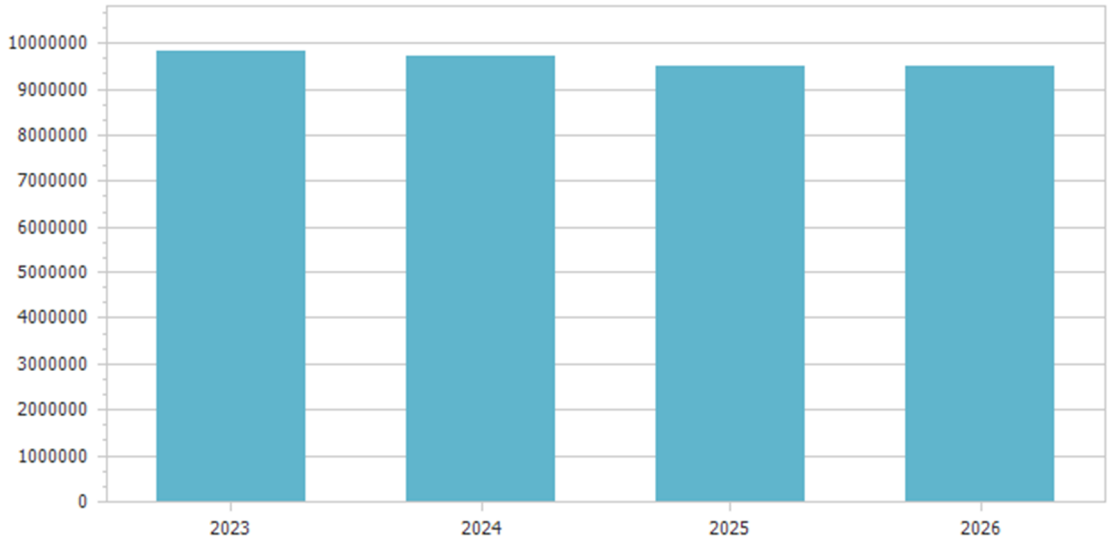
15.2 EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO				
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		**COMPETENZA ANNO 2024**	**COMPETENZA ANNO 2025**	**COMPETENZA ANNO 2026**
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	3.526.736,41			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	15.140.539,00	14.746.937,00	14.764.837,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	15.117.276,00	14.844.793,00	14.842.394,00
di cui: - fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità		*1.050.685,60*	*993.553,63*	*993.553,63*
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	236.763,00	192.144,00	212.443,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		**-213.500,00**	**-290.000,00**	**-290.000,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	228.500,00	305.000,00	305.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	15.797.500,00	2.606.700,00	1.862.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	228.500,00	305.000,00	305.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00

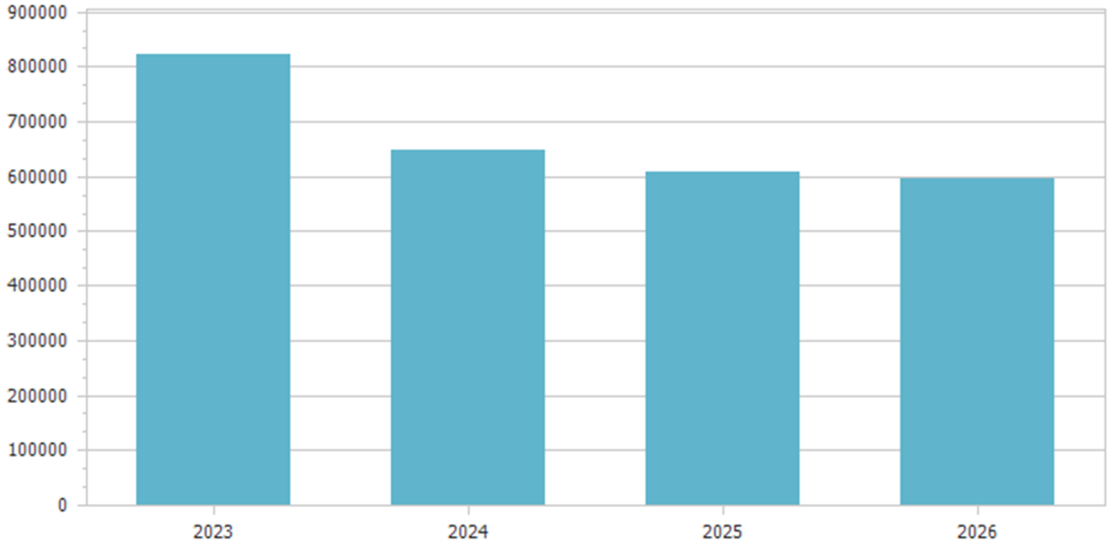
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	350.000,00	120.000,00	200.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	15.234.000,00	2.196.700,00	1.372.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		*0,00*	*0,00*	*0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	350.000,00	120.000,00	200.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	350.000,00	120.000,00	200.000,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		**0,00**	**0,00**	**0,00**

15.3 ENTRATE

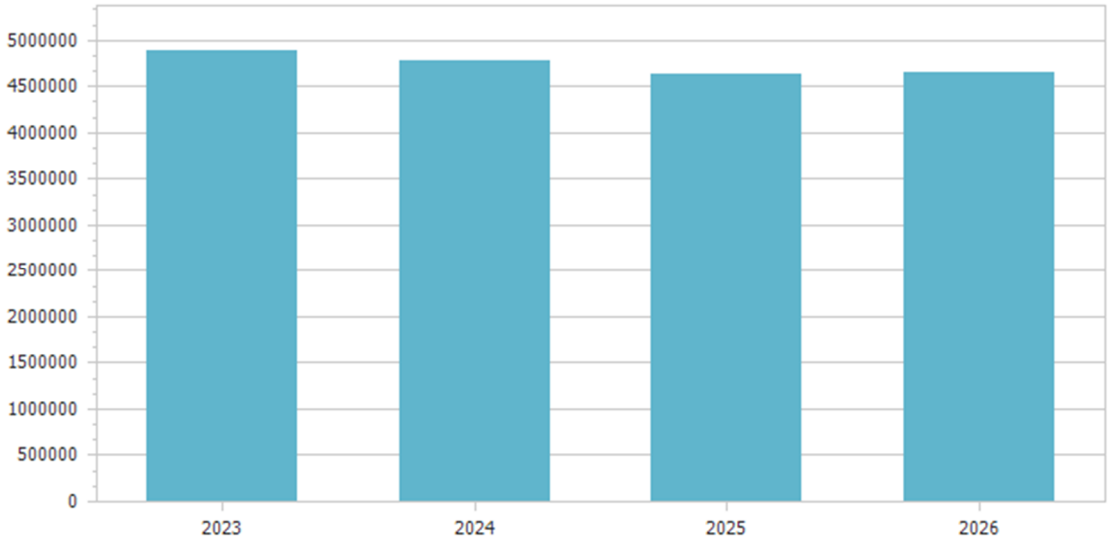
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
Tipologia	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
101 Imposte, tasse e proventi assimilati	8.537.232,00	8.345.155,00	-2,25	8.132.153,00	8.132.153,00
104 Compartecipazioni di tributi	4.500,00	4.500,00	0,00	4.500,00	6.000,00
301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.284.746,00	1.370.000,00	6,64	1.370.000,00	1.370.000,00
Totale	**9.826.478,00**	**9.719.655,00**	**-1,09**	**9.506.653,00**	**9.508.153,00**



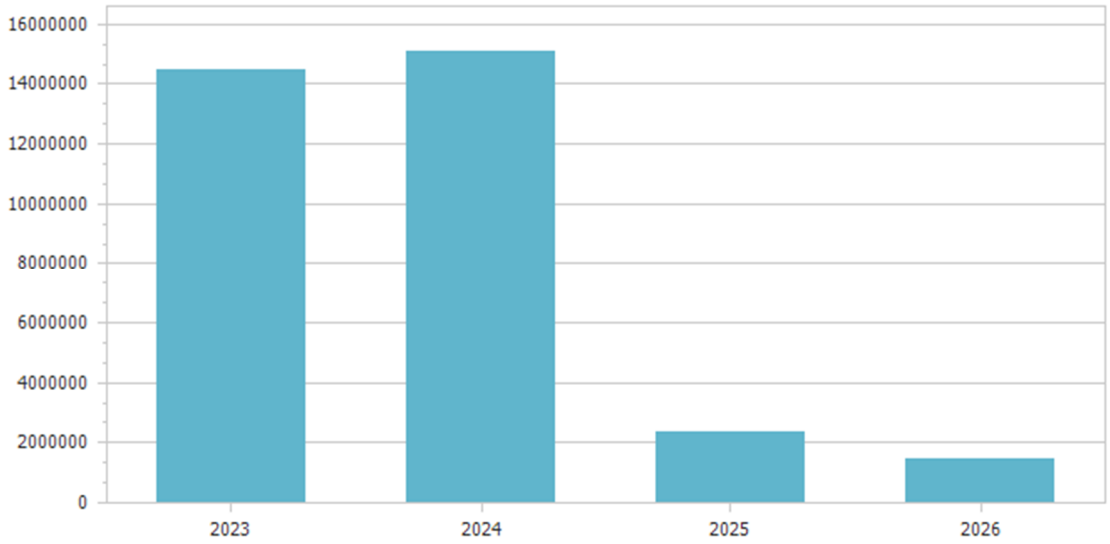
Trasferimenti correnti					
Tipologia	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	775.258,04	601.607,00	-22,40	557.607,00	557.607,00
103 Trasferimenti correnti da Imprese	47.500,00	47.900,00	0,84	51.900,00	40.000,00
104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**822.758,04**	**649.507,00**	**-21,06**	**609.507,00**	**597.607,00**



Entrate extratributarie					
Tipologia	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.609.674,86	2.543.092,00	-2,55	2.553.792,00	2.561.192,00
200 Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	1.607.600,00	1.585.200,00	-1,39	1.640.400,00	1.647.200,00
300 Interessi attivi	13.180,00	16.300,00	23,67	21.300,00	23.400,00
400 Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500 Rimborsi e altre entrate correnti	658.400,00	626.785,00	-4,80	415.285,00	427.285,00
Totale	**4.888.854,86**	**4.771.377,00**	**-2,40**	**4.630.777,00**	**4.659.077,00**

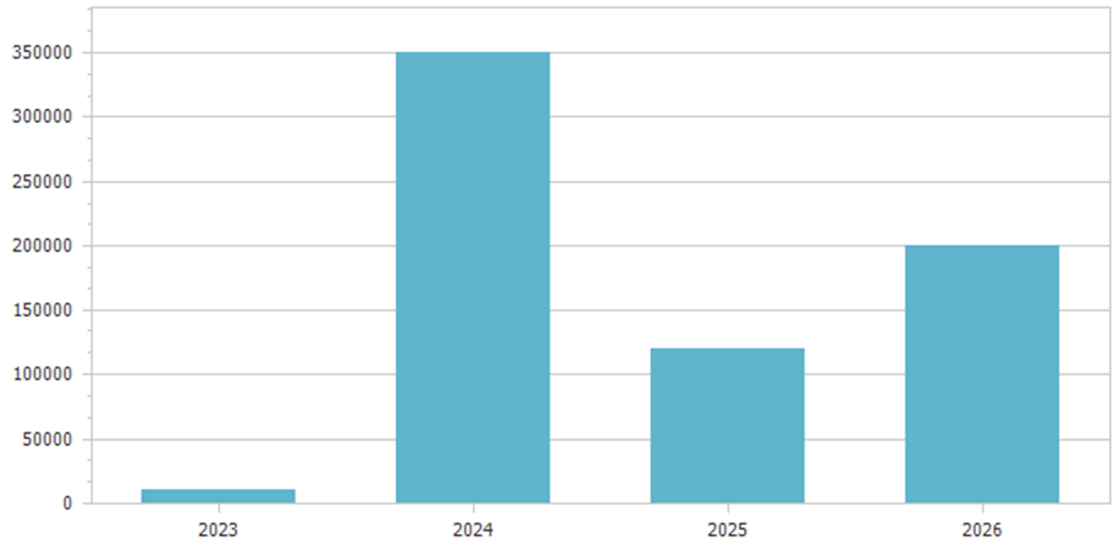


Entrate in conto capitale					
Tipologia	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
200 Contributi agli investimenti	13.419.525,00	14.235.000,00	6,08	1.529.200,00	639.000,00
400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	12.900,00	12.500,00	-3,10	19.000,00	19.000,00
500 Altre entrate in conto capitale	1.065.000,00	850.000,00	-20,19	818.500,00	804.000,00
Totale	**14.497.425,00**	**15.097.500,00**	**4,14**	**2.366.700,00**	**1.462.000,00**



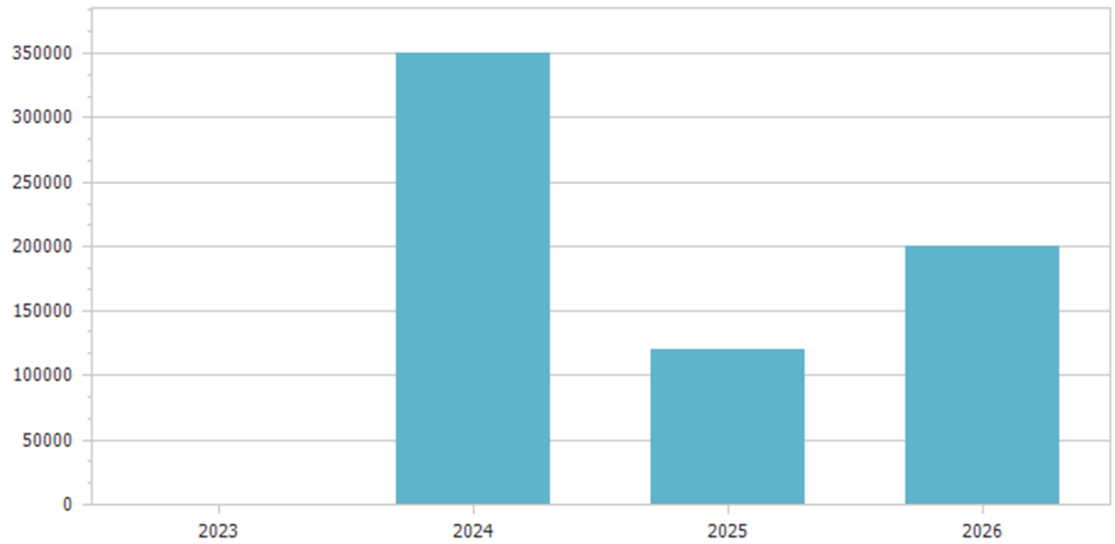
Le risorse di questo genere, salvo deroghe espressamente autorizzate dalla legge, sono destinate al finanziamento degli acquisti di beni e servizi durevoli e vincolate agli investimenti, che rendono così effettivo il vincolo di destinazione dell'entrata alla copertura di una spesa della stessa natura.

Entrate da riduzione di attivita' finanziarie					
Tipologia	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
100 Alienazione di attivita' finanziarie	10.330,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
400 Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	0,00	350.000,00	0,00	120.000,00	200.000,00
Totale	**10.330,00**	**350.000,00**	**3.288,19**	**120.000,00**	**200.000,00**



Le entrate da alienazione di attività finanziarie si riferiscono a prelievi da depositi bancari in conto mutui Cassa DD.PP. come previsto dalle nuove disposizioni normative del D.lgs 118/2011.

Accensione Prestiti					
Tipologia	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
300 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	350.000,00	0,00	120.000,00	200.000,00
Totale	**0,00**	**350.000,00**	**0,00**	**120.000,00**	**200.000,00**



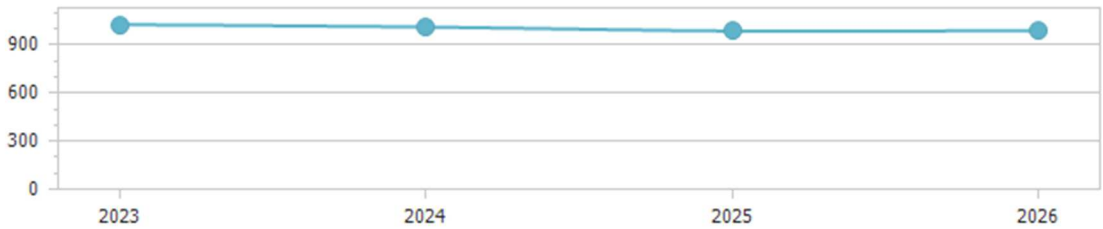
L'accesso al credito è effettuato compatibilmente con gli equilibri di bilancio e con il rispetto dei limiti di indebitamento.

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
Tipologia	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

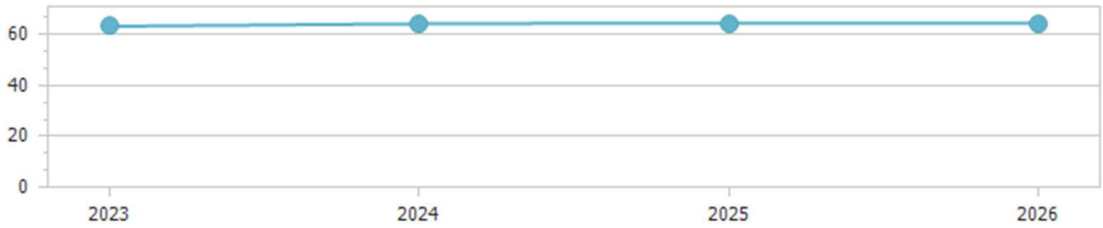
15.4 INDICATORI DI ENTRATA

Indicatore autonomia finanziaria								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I + Titolo III	14.715.332,86	94,70	14.491.032,00	95,71	14.137.430,00	95,87	14.167.230,00	95,95
Titolo I +Titolo II + Titolo III	15.538.090,90		15.140.539,00		14.746.937,00		14.764.837,00	

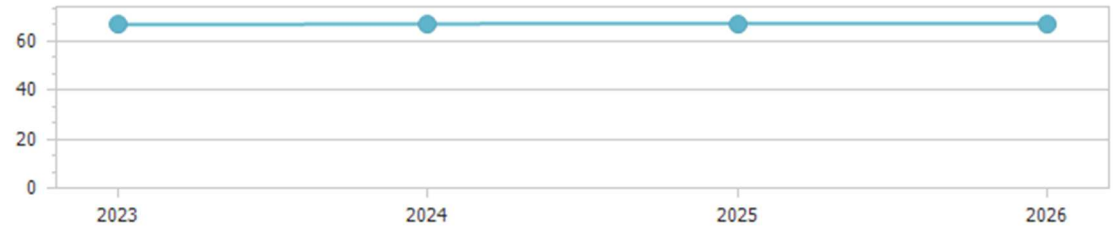
Indicatore pressione finanziaria								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I + Titolo III	14.715.332,86	1.026,89	14.491.032,00	1.011,24	14.137.430,00	986,56	14.167.230,00	988,64
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



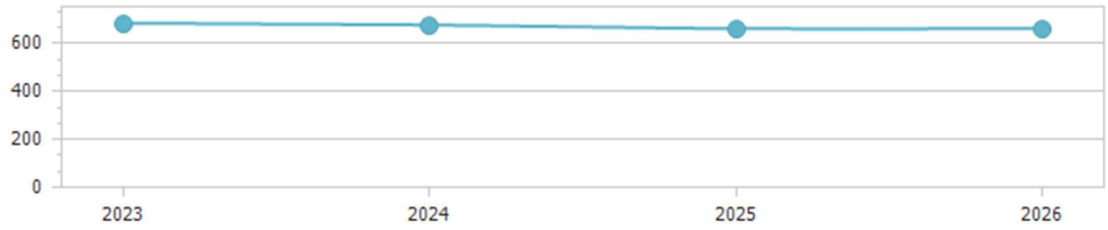
Indicatore autonomia impositiva								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I	9.826.478,00	63,24	9.719.655,00	64,20	9.506.653,00	64,47	9.508.153,00	64,40
Entrate correnti	15.538.090,90		15.140.539,00		14.746.937,00		14.764.837,00	



Indicatore autonomia impositiva entrate proprie								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I	9.826.478,00	66,78	9.719.655,00	67,07	9.506.653,00	67,24	9.508.153,00	67,11
Titolo I + Titolo III	14.715.332,86		14.491.032,00		14.137.430,00		14.167.230,00	



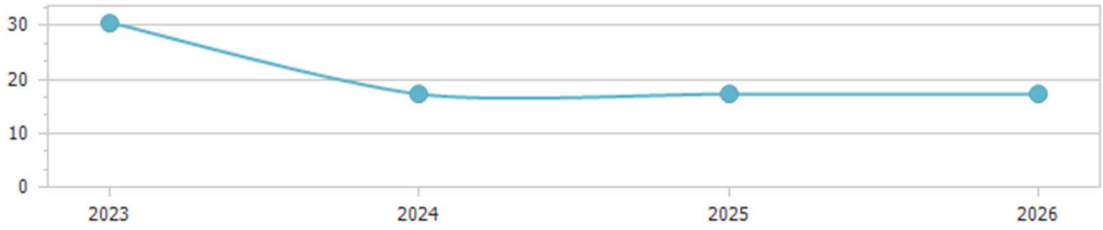
Indicatore pressione tributaria								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I	9.826.478,00	685,73	9.719.655,00	678,27	9.506.653,00	663,41	9.508.153,00	663,51
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



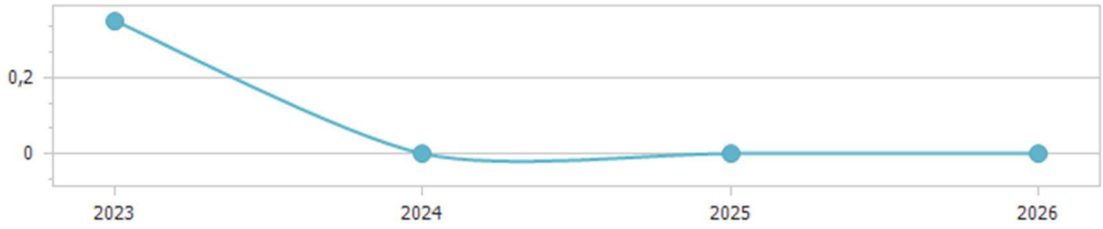
Indicatore autonomia tariffaria								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Entrate extratributarie	4.888.854,86	31,46	4.771.377,00	31,51	4.630.777,00	31,40	4.659.077,00	31,56
Entrate correnti	15.538.090,90		15.140.539,00		14.746.937,00		14.764.837,00	

Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo III	4.888.854,86	33,22	4.771.377,00	32,93	4.630.777,00	32,76	4.659.077,00	32,89
Titolo I + Titolo III	14.715.332,86		14.491.032,00		14.137.430,00		14.167.230,00	

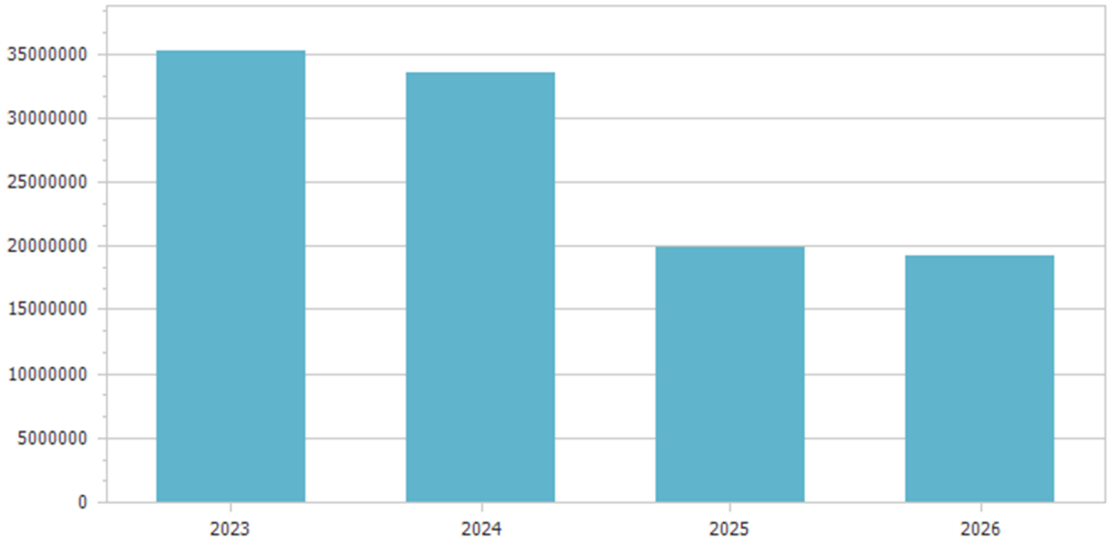
Indicatore intervento erariale								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti statali	438.848,04	30,62	248.107,00	17,31	248.107,00	17,31	248.107,00	17,31
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



Indicatore intervento Regionale								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti Regionali	5.000,00	0,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



Riepilogo missioni					
Missione	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.985.882,83	4.276.695,76	-14,22	3.709.551,26	3.740.551,26
3 Ordine pubblico e sicurezza	1.043.372,92	878.949,58	-15,76	924.468,16	852.468,16
4 Istruzione e diritto allo studio	12.165.036,11	12.054.001,78	-0,91	1.602.501,78	1.631.501,78
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	675.861,59	926.282,05	37,05	973.545,05	428.505,05
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	459.614,76	225.996,94	-50,83	241.896,94	469.896,94
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	3.141.456,68	2.995.699,93	-4,64	727.015,68	727.015,68
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.833.772,33	2.764.127,24	-2,46	2.800.209,53	2.808.209,53
10 Trasporti e diritto alla mobilita'	2.738.648,66	2.125.851,18	-22,38	1.844.317,10	1.434.862,10
11 Soccorso civile	25.900,00	29.950,00	15,64	22.150,00	22.150,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.240.307,22	3.159.425,08	-2,50	3.112.510,15	3.095.510,15
13 Tutela della salute	18.200,00	22.200,00	21,98	23.200,00	23.200,00
14 Sviluppo economico e competitivita'	42.217,23	37.183,99	-11,92	36.599,43	36.599,43
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	17.600,00	14.800,00	-15,91	14.800,00	14.800,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	48.000,00	46.000,00	-4,17	46.000,00	46.000,00
20 Fondi e accantonamenti	909.184,32	1.124.616,47	23,70	1.065.593,92	1.066.362,92
50 Debito pubblico	316.753,00	256.259,00	-19,10	209.278,00	229.204,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi	2.585.000,00	2.564.000,00	-0,81	2.564.000,00	2.564.000,00
Totale	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**-4,95**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**



15. 5 PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE
(rendiconto penultimo anno precedente quello cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N 267/2000

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	9.422.858,76
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	1.264.860,39
3) Entrate extratributarie (titolo III)	4.254.428,30
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	14.942.147,45
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale (1):	1.494.214,75
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2022 (2)	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2023	59.519,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	1.434.695,75
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2023	2.653.451,00
Debito autorizzato nel 2024	350.000,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	3.003.451,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai

sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del

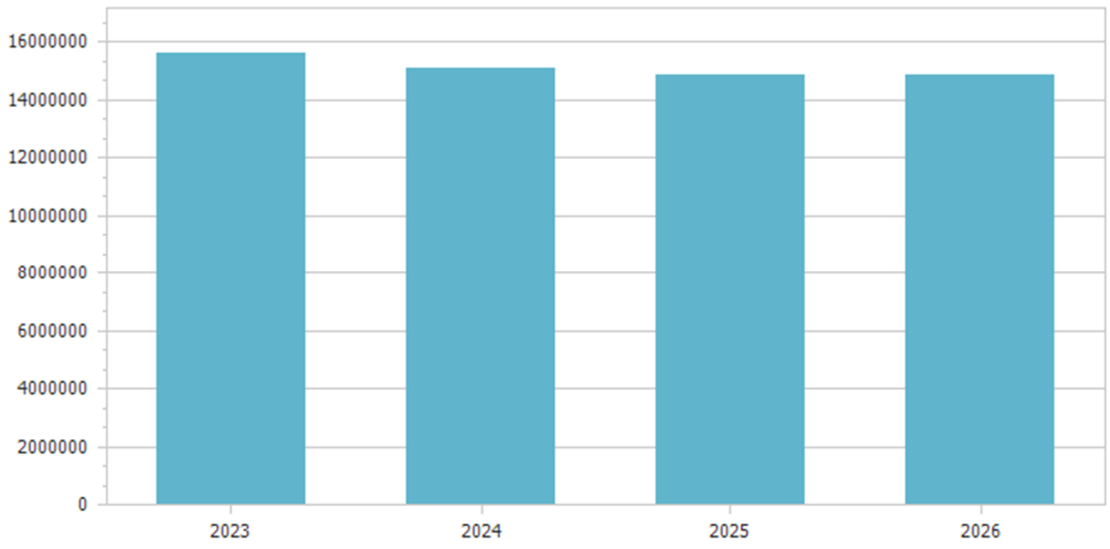
rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

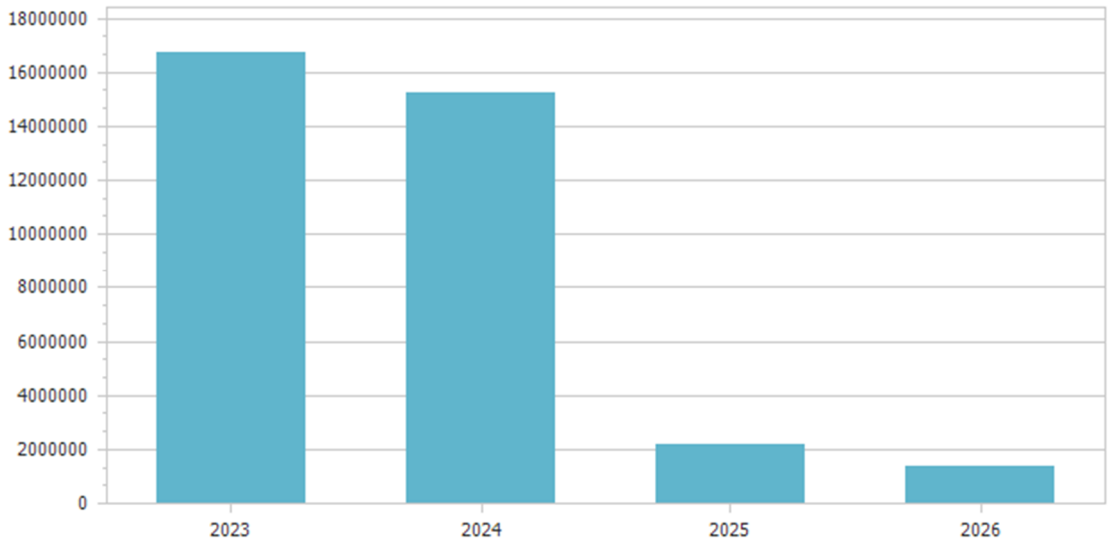
Previsioni 2024					
Missione	**Titolo 1**	**Titolo 2**	**Titolo 3**	**Titolo 4**	**Titolo 5**
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.791.695,76	485.000,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	848.949,58	30.000,00	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione e diritto allo studio	1.565.001,78	10.489.000,00	0,00	0,00	0,00
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	427.282,05	499.000,00	0,00	0,00	0,00
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	219.996,94	6.000,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	456.699,93	2.539.000,00	0,00	0,00	0,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.493.027,24	271.100,00	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile	27.050,00	2.900,00	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.149.425,08	10.000,00	0,00	0,00	0,00
13 Tutela della salute	22.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitivita'	35.183,99	2.000,00	0,00	0,00	0,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	14.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	1.124.616,47	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	19.496,00	0,00	0,00	236.763,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	15.117.276,00	15.234.000,00	350.000,00	236.763,00	0,00

15.7 SPESE

Spese correnti					
Macroaggregato	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
1.01 Redditi da lavoro dipendente	3.250.347,08	3.110.903,53	-4,29	3.135.674,08	3.148.674,08
1.02 Imposte e tasse a carico dell'ente	217.890,00	240.600,00	10,42	205.600,00	205.600,00
1.03 Acquisto di beni e servizi	9.601.486,81	8.893.482,00	-7,37	8.743.632,00	8.717.382,00
1.04 Trasferimenti correnti	1.248.998,70	1.373.705,00	9,98	1.331.253,00	1.331.253,00
1.05 Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.07 Interessi passivi	60.775,00	59.519,00	-2,07	54.590,00	64.672,00
1.09 Rimborsi e poste correttive delle entrate	26.732,00	6.000,00	-77,55	6.000,00	6.000,00
1.10 Altre spese correnti	1.218.489,32	1.433.066,47	17,61	1.368.043,92	1.368.812,92
Totale	**15.624.718,91**	**15.117.276,00**	**-3,25**	**14.844.793,00**	**14.842.394,00**

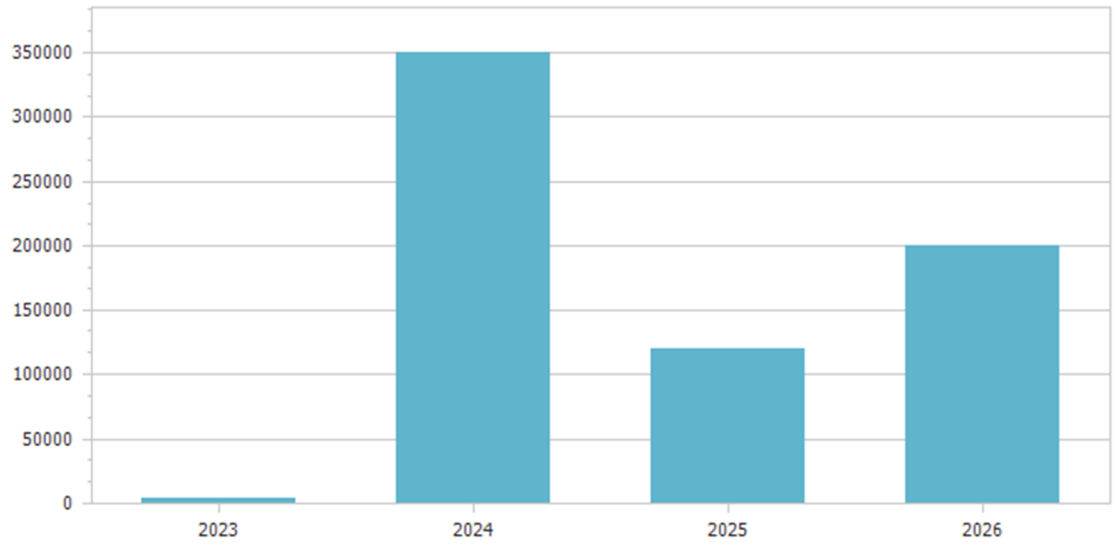


Spese in conto capitale					
Macroaggregato	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
2.02 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	16.703.300,74	15.199.400,00	-9,00	2.166.100,00	1.341.400,00
2.03 Contributi agli investimenti	30.600,00	34.600,00	13,07	30.600,00	30.600,00
2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05 Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**16.733.900,74**	**15.234.000,00**	**-8,96**	**2.196.700,00**	**1.372.000,00**



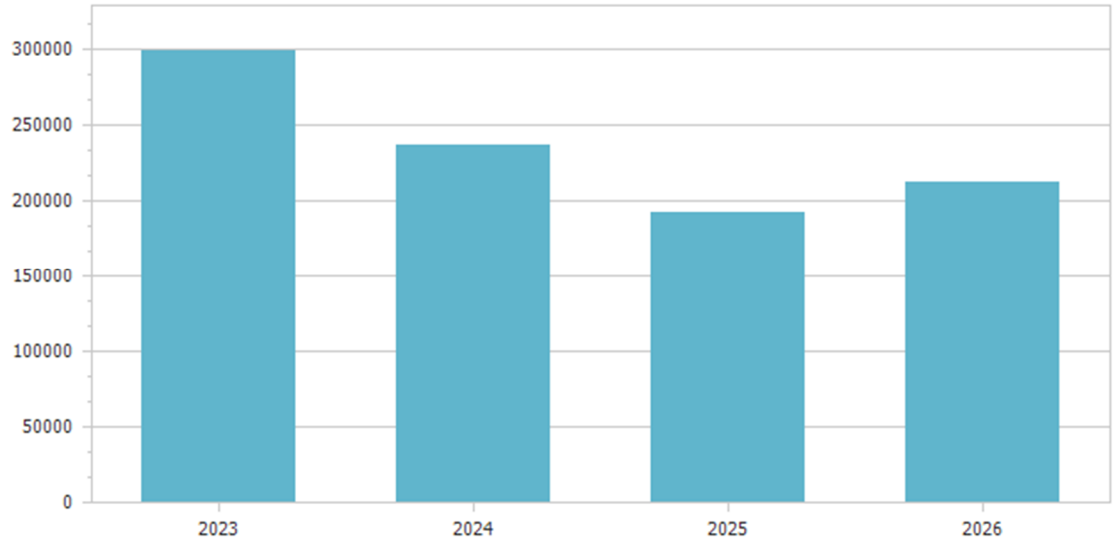
In questa voce sono classificate le spese relative alla realizzazione di nuove opere, agli interventi di manutenzione straordinaria ed alle spese di progettazione previste nel piano delle opere pubbliche e le spese per altri interventi quali ad esempio a manutenzione straordinaria di immobili, scuole, strade e verde pubblico tenendo conto delle spese finanziate a mezzo del fondo pluriennale vincolato, e le spese re-imputate da esercizi precedenti.

Spese per incremento attivita' finanziarie					
Macroaggregato	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
3.01 Acquisizioni di attività finanziarie	4.000,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
3.04 Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	350.000,00	0,00	120.000,00	200.000,00
Totale	**4.000,00**	**350.000,00**	**8.650,00**	**120.000,00**	**200.000,00**



Le spese di incremento di attività finanziarie si riferiscono a pagamenti da depositi bancari in conto mutui Cassa DD.PP. come previsto dalle disposizioni normative del D.lgs 118/2011.

Rimborso Prestiti					
Macroaggregato	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
4.03 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	299.188,00	236.763,00	-20,86	192.144,00	212.443,00
Totale	**299.188,00**	**236.763,00**	**-20,86**	**192.144,00**	**212.443,00**



Il limite della capacità di indebitamento previsto dall'art. 204 del TUEL per gli anni 2024 2025 e 2026 è ampiamente rispettato.

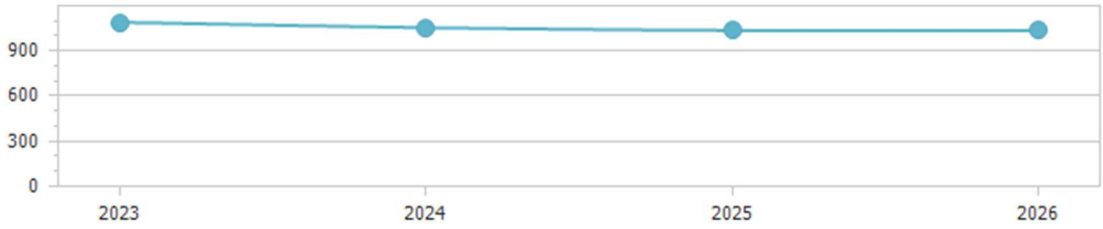
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					
Macroaggregato	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
5.01 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

ENTRATE/SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

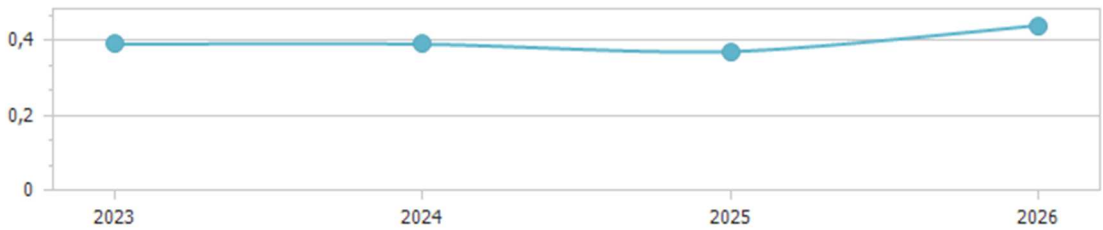
Le disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment) introdotte dall'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) prevedono che le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori.

15. 8 INDICATORI SPESA

Spesa corrente pro-capite								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I - Spesa corrente	15.624.718,91	1.090,35	15.117.276,00	1.054,94	14.844.793,00	1.035,92	14.842.394,00	1.035,76
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



Spesa per interessi sulle spese correnti								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Interessi passivi	60.775,00	0,39	59.519,00	0,39	54.590,00	0,37	64.672,00	0,44
Spesa corrente	15.624.718,91		15.117.276,00		14.844.793,00		14.842.394,00	

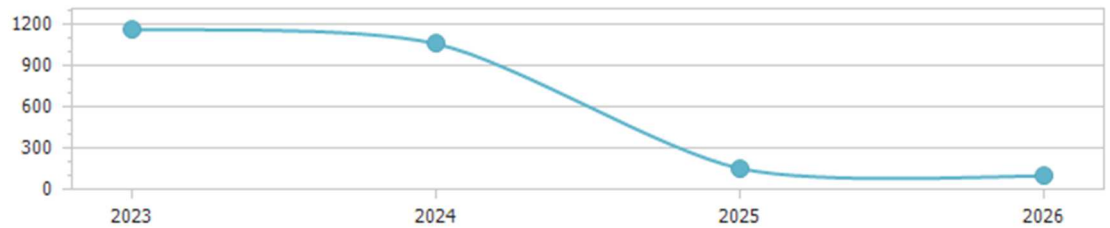


Incidenza della spesa per trasferimenti sulla spesa corrente

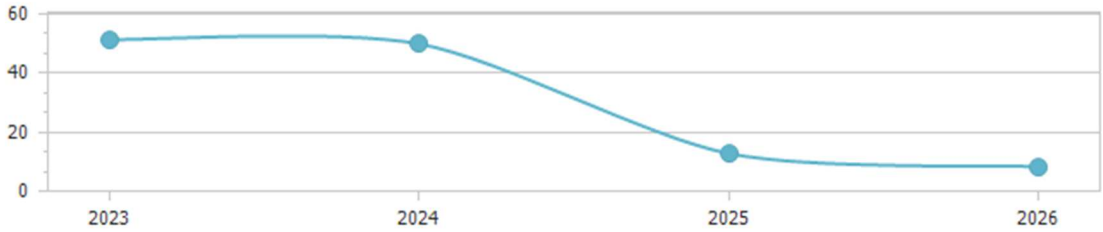
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti correnti	1.248.998,70	7,99	1.373.705,00	9,09	1.331.253,00	8,97	1.331.253,00	8,97
Spesa corrente	15.624.718,91		15.117.276,00		14.844.793,00		14.842.394,00	

Spesa in conto capitale pro-capite

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo II – Spesa in c/capitale	16.733.900,74	1.167,75	15.234.000,00	1.063,08	2.196.700,00	153,29	1.372.000,00	95,74
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



Indicatore propensione investimento								
	Anno 2023		**Anno 2024**		**Anno 2025**		**Anno 2026**	
Spesa c/capitale	16.733.900,74	51,24	15.234.000,00	49,80	2.196.700,00	12,75	1.372.000,00	8,35
Spesa corrente + Spesa c/capitale + Rimborso prestiti	32.657.807,65		30.588.039,00		17.233.637,00		16.426.837,00	



Castellanza, 13 Novembre 2023

IL RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO/FINANZIARIO
(Rag. Cristina Bagatti)

CITTÀ DI CASTELLANZA

PROVINCIA DI VARESE

ORIGINALE

Deliberazione della Giunta Comunale **n. 106 del 15 novembre 2023**

OGGETTO: APPROVAZIONE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2024, NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2024/2026 E SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 CON RELATIVA NOTA INTEGRATIVA

L'ANNO DUEMILAVENTITRE, ADDI' QUINDICI DEL MESE DI NOVEMBRE ALLE ORE 17:00 PRESSO LA SALA GIUNTA SI E' RIUNITA LA GIUNTA COMUNALE.

NOMINATIVO	CARICA	PRESENTI	ASSENTI
CERINI Mirella	Sindaco	P	
BORRONI Cristina	Vice Sindaco	P	
CALDIROLI Claudio	Assessore	P	
GIANI Maria Luisa	Assessore	P	
DELUCA Corrado	Assessore	P	
TARLAZZI Davide	Assessore	P	

LA SIG.RA **MIRELLA CERINI** NELLA SUA QUALITA' DI SINDACO E CONSTATATA LA LEGALITÀ DELL'ADUNANZA, DICHIARA VALIDA LA SEDUTA PER LA TRATTAZIONE DELL'ARGOMENTO SOPRAINDICATO, CON LA PARTECIPAZIONE, PER LE FUNZIONI DI LEGGE, DEL SEGRETARIO GENERALE **ROSANNA TRANCHIDA**.

OGGETTO:
APPROVAZIONE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2024, NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2024/2026 E SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 CON RELATIVA NOTA INTEGRATIVA

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.lgs. 10 agosto 2014 n. 126;

Visto l'art. 162 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dal D.lgs. 10 agosto 2014 n. 126, dispone che gli enti locali deliberano annualmente il bilancio di previsione finanziario riferito ad almeno un triennio, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, osservando i principi contabili generali e applicati allegati al Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni;

Considerato che gli schemi armonizzati di cui all'allegato 9 del D.lgs. 118/2011, da ultimo aggiornati dal D.M. 25/07/2023, prevedono la classificazione delle voci per missioni e programmi di cui agli articoli 13 e 14 del citato D.lgs. 118/2011 e la reintroduzione della previsione di cassa, che costituisce limite ai pagamenti di spesa;

Dato atto che l'unità di voto per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario armonizzato è costituita dalle tipologie per l'entrata e dai programmi per la spesa;

Considerato che dal 01.01.2015 gli enti devono provvedere alla tenuta della contabilità finanziaria sulla base dei principi generali, ed in particolare in aderenza al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, modificato da ultimo ad opera del D.M. 01/09/2021, in base al quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza;

Dato atto inoltre che, sempre con riguardo agli schemi di bilancio armonizzati, sono iscritte in bilancio le previsioni delle entrate che si prevede di riscuotere o delle spese di cui si autorizza il pagamento nel primo esercizio considerato nel bilancio, senza distinzioni fra riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui, e che tali previsioni di cassa consentono di raggiungere un fondo cassa al 31 dicembre del primo esercizio "non negativo";

Richiamato inoltre il principio contabile applicato della Programmazione di cui all'allegato n. 4/1 al D.lgs. 118/2011, ed in particolare il paragrafo 9.3.1, introdotto dal Decreto MEF del 25 luglio 2023, che disciplina, a partire dal bilancio di previsione 2024/2026, il processo del bilancio degli enti locali;

Vista la delibera di Giunta Comunale n. 83 del 13/09/2023: "Atto di indirizzo per la predisposizione delle previsioni di bilancio 2024/2026";

Dato atto che come previsto dal principio contabile paragrafo 9.3.1, il Responsabile del Servizio Finanziario ha provveduto con prot. n. 21333 del 14/09/2023, ad inviare ai Responsabili dei Servizi, con la richiesta di proporre le previsioni di bilancio di rispettiva competenza, il Bilancio tecnico costituito da:

a) i prospetti del bilancio riguardanti le previsioni delle entrate e delle spese riferiti al triennio successivo, il prospetto degli equilibri, gli allegati relativi al fondo pluriennale vincolato, iscritto pari a zero, e al fondo crediti di dubbia esigibilità, per la cui definitiva elaborazione è richiesta la collaborazione dei responsabili dei servizi;
b) l'elenco dei capitoli distinti per centri di responsabilità 2024/2026 che sarà successivamente inserito, con gli obiettivi generali di primo livello, nel piano esecutivo di gestione (PEG);
c) i dati contabili necessari alla redazione della nota di aggiornamento al D.U.P.;

d) le altre informazioni contabili necessarie alla formulazione delle previsioni di bilancio, con particolare riferimento alle entrate/spese vincolate;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 28/04/2023 esecutiva, con cui è stato approvato il Rendiconto della Gestione relativo all'anno finanziario 2022;
Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 del 29/09/2023 esecutiva, con cui è stato approvato il Bilancio Consolidato relativo all'anno finanziario 2022;
Richiamato l'art. 1, comma 169, L. n. 296/06 (Legge finanziaria 2007) ai sensi del quale *"Gli enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione. Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento. In caso di mancata approvazione entro il suddetto termine, le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno.";*

Dato atto che, ai sensi dell'art. 13, comma 5/bis, del D.L. n. 4/2022, in caso di approvazione delle delibere delle aliquote e delle tariffe relative ai tributi di competenza degli enti locali entro il termine di cui all'articolo 151, comma 1, del testo unico di cui al Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, eventualmente posticipato ai sensi del comma 8 del medesimo articolo o per effetto di norme di legge, gli enti locali provvedono ad effettuare le conseguenti modifiche al bilancio di previsione eventualmente già approvato, in occasione della prima variazione utile;

Visto l'art. 172 del D.lgs. 267/2000 e s.m.i. che prevede al comma 1 lettera c) l'approvazione dei servizi a domanda individuale con l'indicazione dei tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi (Allegato A);

Dato atto che il Comune di Castellanza non è ente strutturalmente deficitario o in dissesto e pertanto non è tenuto a rispettare il limite minimo di copertura del costo complessivo dei servizi a domanda individuale fissato al 36% dall'art. 243, comma 2, lettera a) del D.lgs. 267/2000;

Visto il Decreto Ministeriale del 7 Luglio 2023 che individua le fattispecie in base alle quali i Comuni possono diversificare le aliquote di imposta municipale propria (IMU) di cui all'art. 1, commi da 748 a 755, della Legge 160/2019 e stabilisce le modalità di elaborazione e la successiva trasmissione al Dipartimento delle Finanze del Ministero dell'economia e delle finanze del relativo prospetto di cui all'art. 1 della Legge, comma 757, della Legge 160/2019; le aliquote IMU 2024, invariate rispetto all'anno precedente, verranno approvate dal Consiglio Comunale nella seduta del Bilancio di Previsione;

Relativamente agli scaglioni e aliquote IRPEF, si propone al Consiglio Comunale il mantenimento delle stesse dando atto che le somme relative sono stanziate nel Bilancio di Previsione 2024/2026;

Per quanto concerne la tassa rifiuti, L'Autorità di Regolazione di Energia, Reti e Ambiente (ARERA) ha approvato la deliberazione n. 389/2023 con la quale sono state definite le regole per l'aggiornamento biennale 2024/2025 delle predisposizioni tariffarie nella quale viene confermata l'impostazione generale (MTR – 2 Delibera 363/21), viene inserito l'adeguamento monetario con i nuovi tassi di inflazione e viene adeguata la Deliberazione 363/2021 alla sentenza n. 7196/2023 del Consiglio di Stato relativamente ai costi afferenti alle attività di prepulizia, preselezione o pretrattamento degli imballaggi plastici provenienti dalla raccolta differenziata;

Il termine per l'approvazione e la validazione del PEF e delle tariffe per l'anno 2024 rimane fissato per il 30/04/2024 come stabilito dall'art. 3, comma 5 quinques del D.L. 228/2021;

Le previsioni inserite nel Bilancio di Previsione 2024/2026 sono riferite all'approvazione del PEF 2022/2025 approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 14 del 30/05/2022;

Considerato che occorre provvedere all'approvazione della Nota di Aggiornamento del Documento Unico di Programmazione per gli esercizi 2024/2026 al fine di renderlo coerente con le previsioni inserite nello schema di Bilancio 2024/2026 e per quanto concerne la parte operativa – sezione seconda – introdurre le eventuali modifiche necessarie ai programmi precedentemente individuati;
Visto lo schema di Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2024/2026 (Allegato B) predisposta dal Servizio Finanziario sulla base delle informazioni fornite dai vari Settori, in relazione alle linee programmatiche di mandato ed agli indirizzi programmatori vigenti forniti dall'Amministrazione Comunale;
Dato atto che dall'esercizio 2016 l'ente ha adottato i principi applicati della contabilità economico-patrimoniale con il conseguente affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria previsto dall'art. 2, commi 1 e 2, unitamente all'adozione del piano dei conti integrato di cui all'art. 4 del D.lgs. 118/2011;

Tenuto conto che si rende necessario procedere, così come previsto dall'art. 174 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e dell'art. 10 del D.lgs. 118/2011, all'approvazione dello schema di Bilancio di Previsione finanziario 2024/2026;

Visto pertanto lo schema di Bilancio di Previsione finanziario 2024/2026, comprensivo di tutti gli allegati previsti dalla vigente normativa (Allegato C);

Visto inoltre lo schema di nota integrativa al bilancio di previsione finanziario, redatta ai sensi dell'art. 11 comma 3 lettera g) e comma 5 del D.lgs. 118/2011, ed in conformità a quanto stabilito dal principio contabile della Programmazione di cui all'allegato 4/1 al D.lgs. 118/2011, che integra e dimostra le previsioni di bilancio (Allegato D);

Dato atto che il presente atto verrà trasmesso all'Organo di Revisione per l'espressione del parere di competenza, ai sensi dell'art. 239 TUEL;

Visti:
- il D.lgs. n. 267 del 18.08.2000;
- il D.lgs. n. 118 del 23.06.2011;
- lo Statuto Comunale;

Acquisiti sulla proposta di deliberazione i prescritti pareri di regolarità tecnica e tecnico-contabile previsti dall'art. 49, comma 1, del D.lgs. 18/08/2000, n. 267, espressi, rispettivamente, dal:
- Responsabile del Settore Economico/Finanziario;

Con voti favorevoli, resi nei modi di legge ed in forma palese;

D E L I B E R A

1. di approvare per le motivazioni espresse in narrativa lo schema di Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2024/2026 (Allegato B);

2. di approvare i servizi a domanda individuale con l'indicazione dei tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi (Allegato A);

3. di approvare lo schema di Bilancio di Previsione 2024/2026 con i relativi allegati e relativa Nota Integrativa (Allegato C e D);

4. di sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale lo schema della Nota di Aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2024/2026 e lo schema di Bilancio 2024/2026 con i relativi allegati in conformità di del D.lgs. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni;

***

Successivamente, con distinta e separata votazione, resa all'unanimità dei presenti, la Giunta comunale dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ravvisata l'urgenza di provvedere in merito ai sensi dell'articolo 134, comma 4 del D.lgs. 18/08/2000, n. 267, per poter procedere celermente con gli atti conseguenti.

Allegati:
A) Riepilogo servizi;
B) Aggiornamento D.U.P.;
C) Schema Bilancio Previsione 2024/2026;
C1) Tabella parametri;
D) Nota Integrativa.

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 106 del 15/11/2023

OGGETTO: APPROVAZIONE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2024, NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2024/2026 E SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 CON RELATIVA NOTA INTEGRATIVA

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SINDACO	IL SEGRETARIO GENERALE
Mirella CERINI	Rosanna TRANCHIDA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

Proposta di deliberazione G.C. ad oggetto:

APPROVAZIONE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2024, NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2024/2026 E SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 CON RELATIVA NOTA INTEGRATIVA

Parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il sottoscritto, in qualità di Responsabile, ai sensi dell'art. 49,comma 1, e 147 bis, comma1 del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica e alla correttezza amministrativa della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 15.11.2023

IL RESPONSABILE

Cristina BAGATTI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

Parere attestante la regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Il sottoscritto, in qualità di RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI, ai sensi dell'art. 49 comma 1, e 147 bis comma 1, del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267,esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 15.11.2023

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

Cristina BAGATTI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 106 del 15/11/2023

OGGETTO:

APPROVAZIONE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2024, NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2024/2026 E SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 CON RELATIVA NOTA INTEGRATIVA

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

Il sottoscritto Responsabile, visti gli atti d'ufficio, attesto che la presente deliberazione:

[X] è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ex. art. 134, 4° comma, T.U. D.Lgs. 267/2000;

[ ] è divenuta esecutiva dopo il decimo giorno dalla pubblicazione, ex. art. 134, 3° comma del T.U. D.Lgs. 267/2000;

Addì, domenica 10 dicembre 2023

IL RESPONSABILE

Rodolfo NEBULONI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

SERVIZIO CODICE E DESCRIZIONE		SPESA				ENTRATA
2024		PERSONALE	AMMORTAMENTO	ALTRE	TOTALE	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici					
2	Case di riposo					
3	Case di cura					
4	Alberghi diurni					
5	Bagni pubblici					
6	Asili nido					
7	Centro servizi					
8	Campeggi					
9	Case per vacanze					
10	Ostelli					
11	Colonie					
12	Soggiorni stagionali					
13	Stabilimenti termali					
14	Corsi extrascolastici insegnamento					
15	Giardini zoologici					
16	Giardini botanici					
17	Piscine					
18	Campi da tennis					
19	Campi da pattinaggio					
20	Impianti di risalita					
21	Mattatoi pubblici					
22	Ristorazione scolastica e pasti a domicilio	23.010,65		404.347,66	427.358,31	247.000,00
23	Mense scolastiche					
24	Mercati					
25	Fiere attrezzate					
26	Parcheggi custoditi					
27	Attività culturali	21.295,42		203.621,05	224.916,47	45.600,00
28	Trasporto alunni					
29	Illuminazione votiva					
30	Assistenza domiciliare	31.640,72		220.842,08	252.482,80	112.000,00
TOTALE		75.946,79	0,00	828.810,79	904.757,58	404.600,00
COPERTURA DEL COSTO COMPLESSIVO				44,72		

COMUNE DI CASTELLANZA

AGGIORNAMENTO DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2024/2026

INTRODUZIONE

La programmazione nel contesto normativo

Il decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali debbano conformare la propria gestione a regole contabili uniformi, definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati: questi ultimi rappresentano l'interpretazione delle norme contabili e dei principi generali, completano il sistema generale e favoriscono l'adozione di comportamenti uniformi e corretti.

In particolare il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio afferma che "*La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento*".

Già da questa prima formulazione si evince come per adempiere al principio normativo non sarà più sufficiente la predisposizione di documenti di respiro tecnico-contabile, tesi a definire le risorse finanziarie per classificazione di bilancio, seguendo trend consolidati nel tempo, ma sostanzialmente privi di una visione progettuale di sviluppo sociale ed economico del territorio: scopi, contenuti, risorse destinate e risultati dell'azione di governo dovranno sempre più caratterizzare i documenti contabili per offrire una lettura dell'azione amministrativa che sia comprensibile e valutabile dal principale destinatario di qualunque iniziativa dell'Ente pubblico, ovvero il cittadino.

In quest'ottica il '*Piano di governo*', ritenuto fino ad oggi un puro strumento di comunicazione politica, acquisisce una nuova fondamentale rilevanza: rappresenta infatti il punto di riferimento dell'intera azione dell'Ente per i 5 anni di durata del mandato, ovvero la strategia, e come tale coinvolge, ognuno per la sua parte, tutti i settori dell'Ente.

In conseguenza di quanto affermato, la ripartizione delle risorse finanziarie secondo la classificazione ministeriale, ovvero il bilancio di previsione, non contiene tutte le informazioni necessarie: sono sempre i principi contabili a stabilire che la pianificazione, per essere 'qualificata', dovrà contenere la lettura non solo contabile dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione ed essere orientata nella sua redazione alla lettura da parte dei portatori di interesse.

Rivestiranno un ruolo sempre più centrale nelle programmazioni e rendicontazioni future, non soltanto le grandezze finanziarie previste ed effettivamente utilizzate, ma una molteplicità di

informazioni, contabili e non, relative agli effetti delle azioni dell'Ente, ovvero gli impatti 'interni' sull'organizzazione ed 'esterni' sulla cittadinanza delle politiche dell'Amministrazione.

Coerenza ed interdipendenza dei diversi documenti di pianificazione rappresentano una ulteriore caratteristica specificamente prevista dai principi a cui si ispira il D.lgs. 118/2011: perché la programmazione svolga compiutamente le funzioni politico-amministrativa, economico-finanziaria ed informativa ad essa assegnate, è indispensabile che sia in grado di rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e la coerenza con il programma politico dell'amministrazione.

Saranno quindi esplicitati con sempre maggiore chiarezza gli elementi precedentemente menzionati e cioè gli obiettivi di breve e lungo periodo della gestione e le risorse finanziarie, umane e strumentali necessarie per il loro conseguimento; per fare ciò dovrà sussistere una chiara coerenza e raccordabilità tra i diversi aspetti quantitativi e descrittivi delle politiche ed i valori inseriti nei documenti di programmazione, che non potranno consistere in dichiarazioni formali di intenti, 'slegate' dal contesto politico, organizzativo, ed economico finanziario.

Il percorso di adempimento normativo rappresenta solo un aspetto, quasi il pretesto per una evoluzione che prima di tutto dovrà essere culturale, metodologica ed organizzativa: il presente Documento Unico di Programmazione rappresenta dunque l'avvio di un processo che richiederà tempi adeguati e step successivi di perfezionamento, che risentiranno delle evidenze emerse in sede di gestione e matureranno in un contesto politico, sociale ed economico difficile ed in continua evoluzione.

Il Documento Unico di Programmazione

Nello scenario normativo precedentemente descritto, il DUP costituisce lo strumento di guida strategica ed operativa degli enti locali e rappresenta il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione: si divide in due parti principali, una Sezione Strategica ed una Sezione Operativa.

La Sezione Strategica (SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente: nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

La Sezione Operativa (SeO) costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS: in particolare contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale, sia pluriennale.

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS: per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

E' importante in questa sede evidenziare che uno degli obiettivi della SeO è costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

A) SEZIONE STRATEGICA (SeS)

Quadro delle condizioni esterne

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea che si possono ritenere sintetizzabili nel rispetto degli obiettivi di finanza pubblica e nella capacità di cogliere l'opportunità di finanziamenti europei a copertura di spese ed investimenti sostenuti dall'Amministrazione.

In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica:

1. le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del proprio mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo,
2. le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali,
3. gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'Amministrazione intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

1. ANALISI DI CONTESTO

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
2. La valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
3. I parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili e la definizione dei seguenti principali contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

1. organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;
2. indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. A tal fine, devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

a. gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della Sezione Strategica:

b. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;

c. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;

d. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;

e. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;

f. la gestione del patrimonio;

g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;

h. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;

i. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.

4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

1.1 IL CONTESTO MONDIALE, EUROPEO E NAZIONALE

Il quadro economico e sociale

Il quadro economico e sociale mondiale, europeo ed italiano si presentava, alla fine del 2022 contrassegnato da notevoli incertezze.

L'economia mondiale si trovava in una fase di ripresa che da un lato vede il recupero dei livelli prepandemia da Covid-19, dall'altro sfide non indifferenti per combattere le conseguenze economiche dovute al conflitto Russia-Ucraina ancora in corso, la corsa dei prezzi delle materie energetiche ed una rilevante inflazione.

In questo contesto si aggiunge ora il conflitto israelo-palestinese. Un'escalation del conflitto potrebbe avere conseguenze ancora più gravi per l'economia mondiale, ad esempio, un blocco delle esportazioni di gas e petrolio da parte dei paesi arabi potrebbe provocare un aumento dei prezzi di queste commodities e una recessione globale.

La situazione potrebbe complicarsi se i maggiori produttori di oro nero del medio oriente decidessero di agire come durante la **guerra dello Yom Kippur del 1973**. In quel frangente i paesi arabi dell'OPEC (l'organizzazione dei paesi esportatori di petrolio) alzarono "artificialmente" il prezzo del greggio e interruppero le forniture ai paesi filoisraeliani. Se l'Iran, settimo produttore al mondo con 3,3 milioni di barili al giorno, dovesse attuare la stessa misura, **il prezzo potrebbe salire vertiginosamente**.

In ogni caso è ancora presto per valutare le conseguenze economiche della guerra in Israele, dato il grandissimo numero di attori in gioco, lo scenario politico e macroeconomico potrebbe capovolgersi in ogni momento.

Il FMI nel suo Economic Outlook di ottobre stima un **rallentamento della crescita globale al 3% nel 2023** dal 3,5% dello scorso anno ed un ulteriore rallentamento nel 2024 al 2,9%, ben al di sotto della media storica (2000-2019) del 3,8%.

Table 1.1. Overview of the *World Economic Outlook* Projections
(Percent change, unless noted otherwise)

		Projections		Difference from July 2023 WEO *Update*[1]		Difference from April 2023 WEO[1]	
	2022	2023	2024	2023	2024	2023	2024
World Output	**3.5**	**3.0**	**2.9**	**0.0**	**–0.1**	**0.2**	**–0.1**
Advanced Economies	**2.6**	**1.5**	**1.4**	**0.0**	**0.0**	**0.2**	**0.0**
United States	2.1	2.1	1.5	0.3	0.5	0.5	0.4
Euro Area	3.3	0.7	1.2	–0.2	–0.3	–0.1	–0.2
Germany	1.8	–0.5	0.9	–0.2	–0.4	–0.4	–0.2
France	2.5	1.0	1.3	0.2	0.0	0.3	0.0
Italy[2]	3.7	0.7	0.7	–0.4	–0.2	0.0	–0.1
Spain	5.8	2.5	1.7	0.0	–0.3	1.0	–0.3
Japan	1.0	2.0	1.0	0.6	0.0	0.7	0.0
United Kingdom[2]	4.1	0.5	0.6	0.1	–0.4	0.8	–0.4
Canada	3.4	1.3	1.6	–0.4	0.2	–0.2	0.1
Other Advanced Economies[3]	2.6	1.8	2.2	–0.2	–0.1	0.0	0.0
Emerging Market and Developing Economies	**4.1**	**4.0**	**4.0**	**0.0**	**–0.1**	**0.1**	**–0.2**
Emerging and Developing Asia	4.5	5.2	4.8	–0.1	–0.2	–0.1	–0.3
China	3.0	5.0	4.2	–0.2	–0.3	–0.2	–0.3
India[4]	7.2	6.3	6.3	0.2	0.0	0.4	0.0
Emerging and Developing Europe	0.8	2.4	2.2	0.6	0.0	1.2	–0.3
Russia	–2.1	2.2	1.1	0.7	–0.2	1.5	–0.2
Latin America and the Caribbean	4.1	2.3	2.3	0.4	0.1	0.7	0.1
Brazil	2.9	3.1	1.5	1.0	0.3	2.2	0.0
Mexico	3.9	3.2	2.1	0.6	0.6	1.4	0.5
Middle East and Central Asia	5.6	2.0	3.4	–0.5	0.2	–0.9	–0.1
Saudi Arabia	8.7	0.8	4.0	–1.1	1.2	–2.3	0.9
Sub-Saharan Africa	4.0	3.3	4.0	–0.2	–0.1	–0.3	–0.2
Nigeria	3.3	2.9	3.1	–0.3	0.1	–0.3	0.1
South Africa	1.9	0.9	1.8	0.6	0.1	0.8	0.0
Memorandum							
World Growth Based on Market Exchange Rates	3.0	2.5	2.4	0.0	0.0	0.1	0.0
European Union	3.6	0.7	1.5	–0.3	–0.2	0.0	–0.1
ASEAN-5[5]	5.5	4.2	4.5	–0.4	0.0	–0.3	–0.1
Middle East and North Africa	5.6	2.0	3.4	–0.6	0.3	–1.1	0.0
Emerging Market and Middle-Income Economies	4.0	4.0	3.9	0.1	0.0	0.1	–0.1
Low-Income Developing Countries	5.2	4.0	5.1	–0.5	–0.1	–0.7	–0.3
World Trade Volume (goods and services)	**5.1**	**0.9**	**3.5**	**–1.1**	**–0.2**	**–1.5**	**0.0**
Imports							
Advanced Economies	6.7	0.1	3.0	–1.8	–0.1	–1.7	0.3
Emerging Market and Developing Economies	3.2	1.7	4.4	–0.2	–0.5	–1.6	–0.7
Exports							
Advanced Economies	5.3	1.8	3.1	–1.0	–0.1	–1.2	0.0
Emerging Market and Developing Economies	4.1	–0.1	4.2	–1.3	0.1	–1.7	–0.1
Commodity Prices (US dollars)							
Oil[6]	39.2	–16.5	–0.7	4.2	5.5	7.6	5.1
Nonfuel (average based on world commodity import weights)	7.9	–6.3	–2.7	–1.5	–1.3	–3.5	–1.7
World Consumer Prices[7]	**8.7**	**6.9**	**5.8**	**0.1**	**0.6**	**–0.1**	**0.9**
Advanced Economies[8]	7.3	4.6	3.0	–0.1	0.2	–0.1	0.4
Emerging Market and Developing Economies[7]	9.8	8.5	7.8	0.2	1.0	–0.1	1.3

Source: IMF staff estimates.

Note: Real effective exchange rates are assumed to remain constant at the levels prevailing during July 25, 2023–August 22, 2023. Economies are listed on the basis of economic size. The aggregated quarterly data are seasonally adjusted. WEO = *World Economic Outlook*.

[1]Difference based on rounded figures for the current, July 2023 WEO *Update*, and April 2023 WEO forecasts.

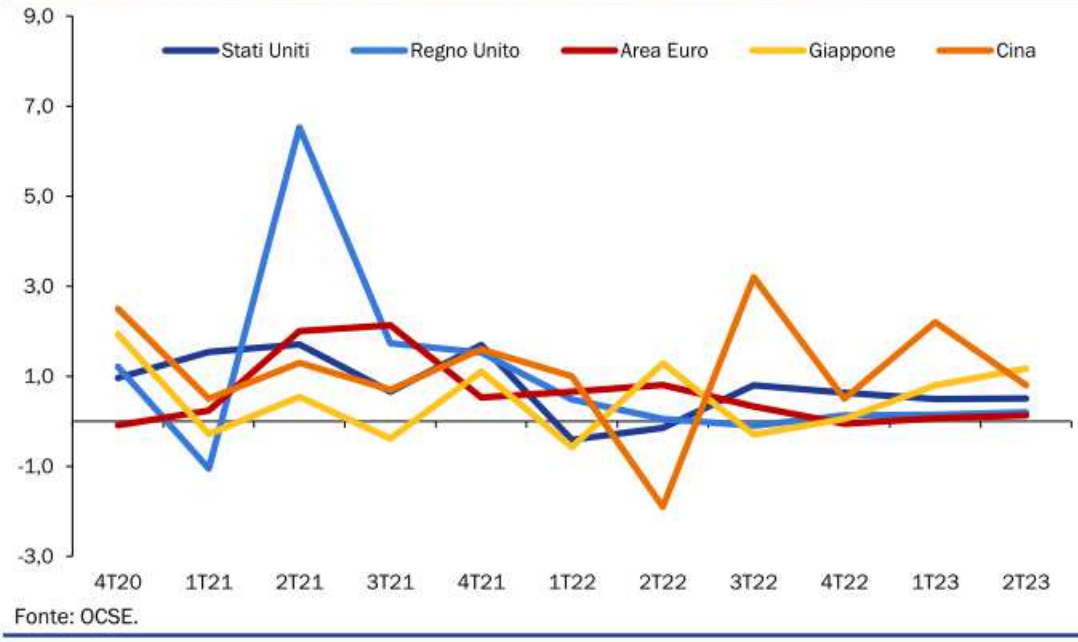
[2]See the country-specific notes for Italy and the United Kingdom in the "Country Notes" section of the Statistical Appendix.

[3]Excludes the Group of Seven (Canada, France, Germany, Italy, Japan, United Kingdom, United States) and euro area countries.

[4]For India, data and forecasts are presented on a fiscal year basis, and GDP from 2011 onward is based on GDP at market prices with fiscal year 2011/12 as a base year.

[5]Indonesia, Malaysia, the Philippines, Singapore, and Thailand.

FIGURA II.5: PIL REALE DELLE MAGGIORI ECONOMIE (variazioni percentuali t/t)



Fonte: OCSE.

Secondo le previsioni degli economisti l'indice globale dell'inflazione diminuirà gradualmente, passando dall'8,7% dello scorso anno al 6,9% di questo e al 5,8% del prossimo. Tuttavia, le previsioni per il 2023 e il 2024 sono state ritoccate al rialzo di 0,1 e 0,6 punti percentuali e ci si aspetta che i prezzi "non torneranno al target prima del 2025 nella maggior parte dei casi". Per l'Eurozona, il Fondo vede una discesa al 5,6% quest'anno e al 3,3% il prossimo, mentre negli Stati Uniti la traiettoria dovrebbe registrare un calo al 4,1% entro il 31 dicembre e un'ulteriore attenuazione al 2,8% nel 2024.

Anche dall'OCSE arrivano previsioni poco confortanti sull'economia mondiale. L'organismo sovranazionale stima un'espansione del 3% del PIL globale quest'anno, ma un incremento solo del 2,7% nel 2024. Fatta eccezione per il 2020, quando il mondo è stato messo in ginocchio dall'avvento della pandemia, si tratta dell'espansione annuale più debole dal 2008.

Il rallentamento è dovuto soprattutto al peso sulle attività economiche dell'aumento dei tassi d'interesse e al mancato rimbalzo dell'economia cinese per come era nelle aspettative. "Dopo un inizio del 2023 più forte del previsto, aiutato dal calo dei prezzi dell'energia e dalla riapertura della

Cina, la crescita globale dovrebbe moderarsi", ha affermato l'OCSE. "L'impatto di una politica monetaria più restrittiva sta diventando sempre più visibile, la fiducia delle imprese e dei consumatori è diminuita e il rimbalzo in Cina è svanito".

A preoccupare l'organizzazione con sede a Parigi è la Cina, la cui produzione è vista inferiore all'obiettivo del governo del 5% nel 2024, in quanto la domanda interna sarà contenuta e i mercati immobiliari vivranno tensioni strutturali. L'istituto prevede che l'economia cinese rallenterà dal 5,1% di quest'anno al 4,6% l'anno prossimo, mentre a giugno aveva pronosticato una crescita del 5,4% nel 2023 e del 5,1% nel 2024. A ciò si aggiunge il fatto che, secondo l'OCSE, il sostegno del governo sarà più limitato rispetto a quanto avveniva negli anni scorsi. "Un rallentamento più rapido in Cina avrebbe effetti di ricaduta significativi nel resto del mondo", ha avvertito.

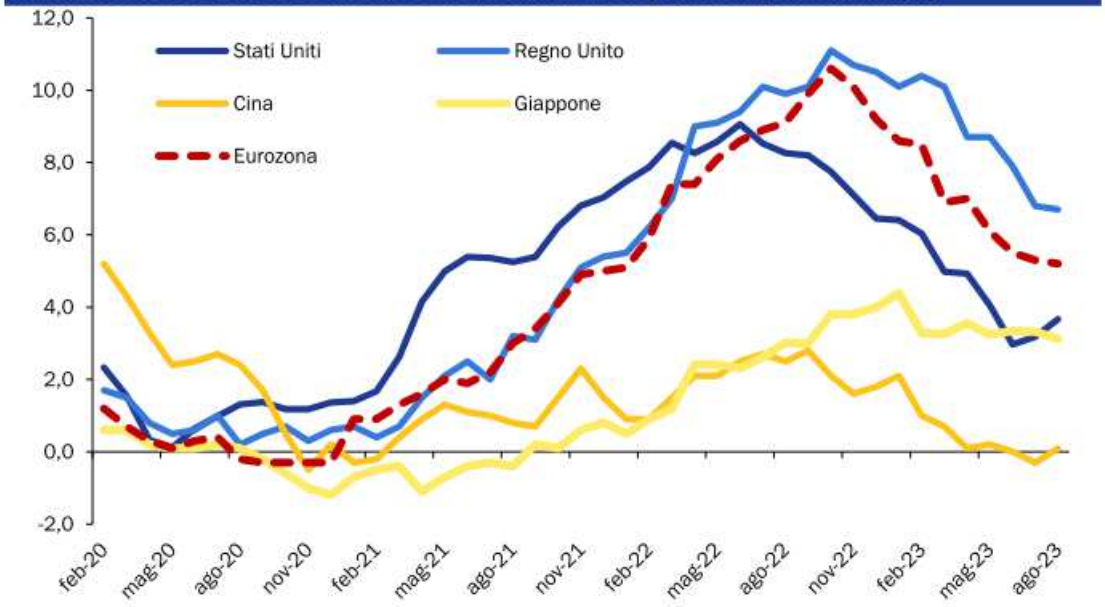
Le prospettive tetre dell'OCSE però non dovrebbero distogliere l'attenzione delle Banche centrali dalla lotta all'inflazione, che potrebbe rivelarsi persistente, puntualizza l'organizzazione. Per questa ragione, gli istituti monetari "dovrebbero mantenere i tassi di interesse ai loro livelli attuali o aumentarli ulteriormente per sconfiggere l'inflazione, nonostante i segnali sempre più visibili di tensioni economiche e protezionismo in tutto il mondo", si legge nel rapporto.

L'OCSE quindi mette in guardia contro un allentamento della politica monetaria, perché potrebbe alimentare il carovita a livello core, anche se i principali indicatori sono in calo. "C'è spazio limitato per eventuali tagli dei tassi fino a ben oltre il 2024", ha detto. Pertanto, "la politica monetaria deve rimanere restrittiva fino a quando non ci saranno chiari segnali che le pressioni inflazionistiche di fondo si siano attenuate in modo duraturo", ha aggiunto. Al riguardo, l'OCSE lancia un monito ai governi che cercano di ravvivare la crescita con spese extra. "Il sostegno dovrebbe essere ridimensionato per ricostruire spazio per le future sfide di investimento ed evitare di alimentare l'inflazione che le Banche centrali vogliono contenere", ha suggerito l'organizzazione.

Tra i Paesi che dovranno fare i conti con l'inflazione più arcigna, l'OCSE cita la Gran Bretagna. L'organizzazione per la cooperazione e lo sviluppo economico stima un indice dei prezzi al consumo britannico del 7,2% nel 2023, in aumento rispetto alla precedente previsione del 6,9%. La Germania avrà a che fare con un'inflazione del 6,1% quest'anno, mentre la Francia vedrà i prezzi crescere del 5,8%. Per l'anno prossimo ci saranno notevoli miglioramenti su questo fronte,

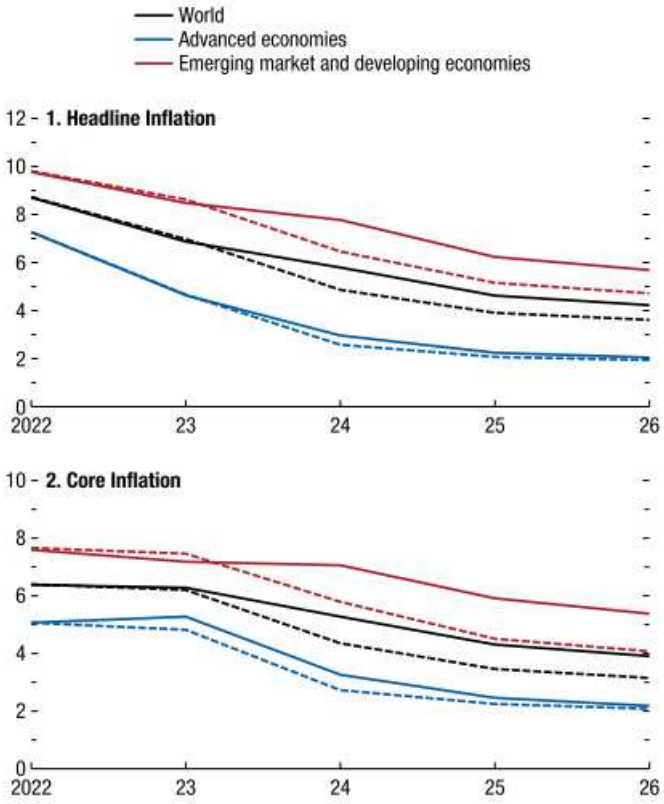
secondo le stime dell'OCSE: l'inflazione di Regno Unito e Francia dovrebbe attestarsi al 2,9%, appena sotto il 3% di quella tedesca.

FIGURA II.4: INFLAZIONE AL CONSUMO DEI MAGGIORI PAESI (variazioni percentuali a/a)



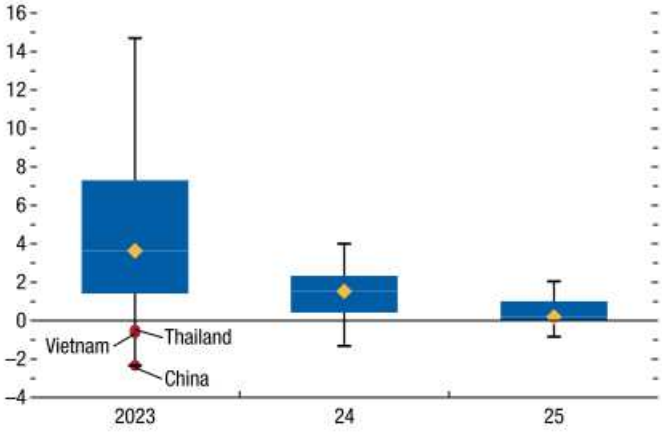
Fonte: Refinitv.

Figure 1.18. Inflation Outlook: Falling
(Percent; dashes = April 2023)



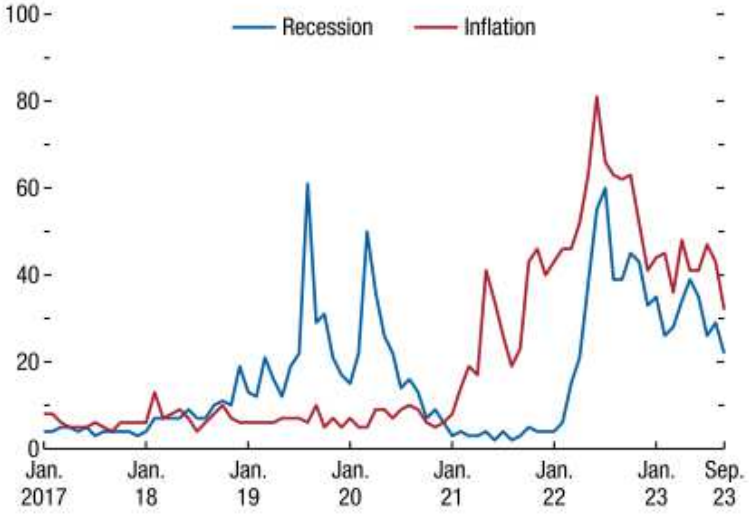
Source: IMF staff calculations.
Note: Solid lines denote inflation rates from the October 2023 WEO, and dashed lines denote inflation rates from the April 2023 WEO. Core inflation excludes volatile food and energy prices. WEO = *World Economic Outlook*.

Figure 1.20. Inflation Mostly above Target until 2025
(Percentage points; distribution of deviation from inflation target)



Sources: Central bank websites; Haver Analytics; and IMF staff calculations.
Note: The figure shows the distribution (box-whisker plot) by each year. The diamonds in the middle of the boxes are the medians and the upper (lower) limits of the boxes are the third (first) quartile. The whiskers show the maximum and minimum within the boundary of 1.5 times the interquartile range from upper and lower quartiles, respectively.

Figure 1.23. Recession and Inflation Concerns over Time
(Index, 100 = highest point worldwide during 2008–23)



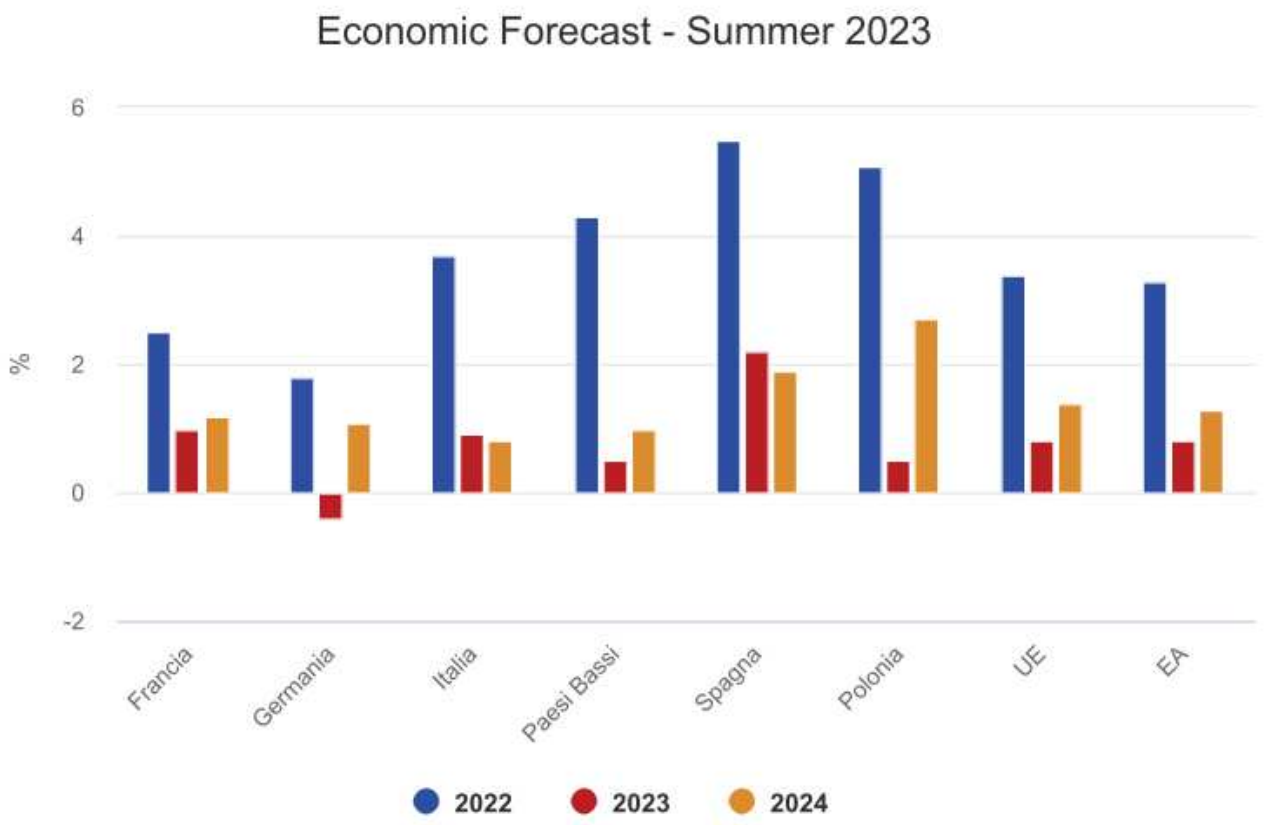
Source: Google Trends.
Note: Figure reports Google search interest in the topics *recession* and *inflation* relative to the highest point (100) during 2008–23 worldwide.

Andamento europeo

Nell'ultimo inverno l'economia dell'UE ha registrato risultati migliori del previsto. Mentre le perturbazioni causate dalla guerra in Ucraina e dalla crisi energetica hanno offuscato le prospettive per l'economia dell'UE e le autorità monetarie di tutto il mondo hanno intrapreso un forte inasprimento delle condizioni monetarie, una recessione invernale nell'UE è apparsa inevitabile lo scorso anno. Le previsioni dell'autunno 2022 avevano previsto una contrazione dell'economia dell'UE nell'ultimo trimestre del 2022 e nel primo trimestre del 2023.

Nei fatti l'economia dell'UE continua a mostrare resilienza di fronte ai formidabili shock che ha subito negli ultimi anni, ma ha perso slancio. L'attività economica nell'UE è stata molto modesta nella prima metà del 2023.

Inoltre, il brusco rallentamento dell'offerta di credito bancario all'economia mostra che l'inasprimento della politica monetaria si sta facendo strada attraverso l'economia. Gli indicatori delle indagini congiunturali indicano un rallentamento dell'attività economica in estate e nei prossimi mesi, con una persistente debolezza dell'industria e un calo dello slancio nei servizi, nonostante la forte stagione turistica in molte parti d'Europa.



Le previsioni economiche dell'estate 2023 comprendono le proiezioni del PIL e dell'inflazione per le sei maggiori economie degli Stati membri dell'UE, l'area dell'euro e l'UE nel suo complesso. Gli ultimi sviluppi economici per altri 21 Stati membri sono affrontati nell'analisi generale e sono presi in considerazione nel calcolo degli aggregati dell'UE e dell'area dell'euro.

L'indebolimento della crescita nell'UE dovrebbe estendersi fino al 2024 e l'impatto della politica monetaria restrittiva è destinato a continuare a frenare l'attività economica. Poiché le prospettive per la crescita e il commercio mondiale rimangono sostanzialmente invariate rispetto alla primavera, l'economia dell'UE non può contare su un forte sostegno della domanda esterna. Tuttavia, un lieve recupero della crescita è ancora previsto per l'anno prossimo, poiché l'inflazione continua a diminuire, il mercato del lavoro rimane robusto e i redditi reali recuperano gradualmente.

Per quanto riguarda l'Eurozona, l'Fmi nel suo rapporto di ottobre vede una brusca frenata dal +3,5 messo a segno lo scorso anno. Le stime si riducono infatti dello 0,2%, allo 0,7% nel 2023 e dello 0,3% all'1,2% nel 2024. Sorvegliato speciale resta la Germania, prima economia dell'Area, per la

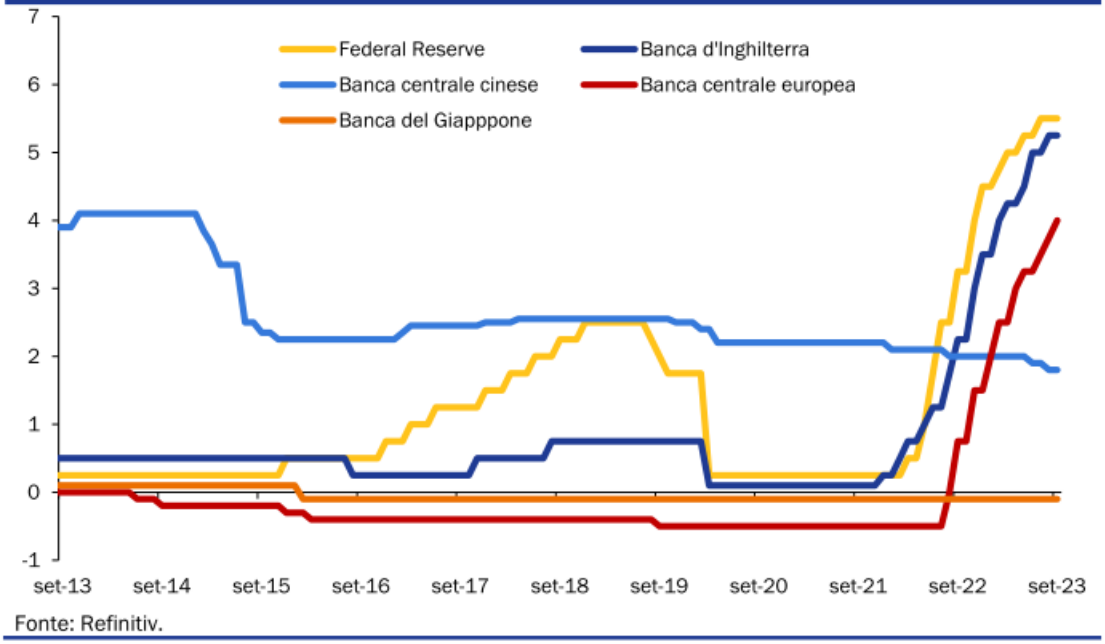
quale è prevista una recessione quest'anno (-0,5%) e un modesto rimbalzo dello 0,9% il prossimo (lo 0,4% in meno rispetto alla stima di luglio).

Le previsioni della Commissione europea riguardo il futuro economico del 2023-2024 dei Paesi membri annunciano un "rallentamento delle dinamiche di crescita" nonostante il "contesto di inflazione in calo e un mercato del lavoro vigoroso".

Si tratta di una previsione intermedia che va a correggere quella già presentata nel maggio 2023 alla luce delle persistenti incertezze provocate dagli enormi shock causati «dalla pandemia e della guerra provocata della Russia in Ucraina», commenta il vice presidente della Commissione Europea Valdis Dombrovskis, il quale tuttavia attende con fiducia una lieve ripresa per il prossimo anno, «sostenuta da un mercato del lavoro vigoroso, da un tasso di disoccupazione mai così basso e da un allentamento delle pressioni sui prezzi».

Nel frattempo, però, la Commissione taglia le stime previste in primavera, passando da un aumento del Pil dell'1,1% a un modico 0,8% nel 2023, mentre nel 2024 la crescita sarà dell'1,3% e non più dell'1,6%. Le politiche restrittive della Banca Centrale Europea, dove i falchi spadroneggiano con continui rialzi dei tassi di interesse, hanno portato risultati magri ma non irrilevanti.

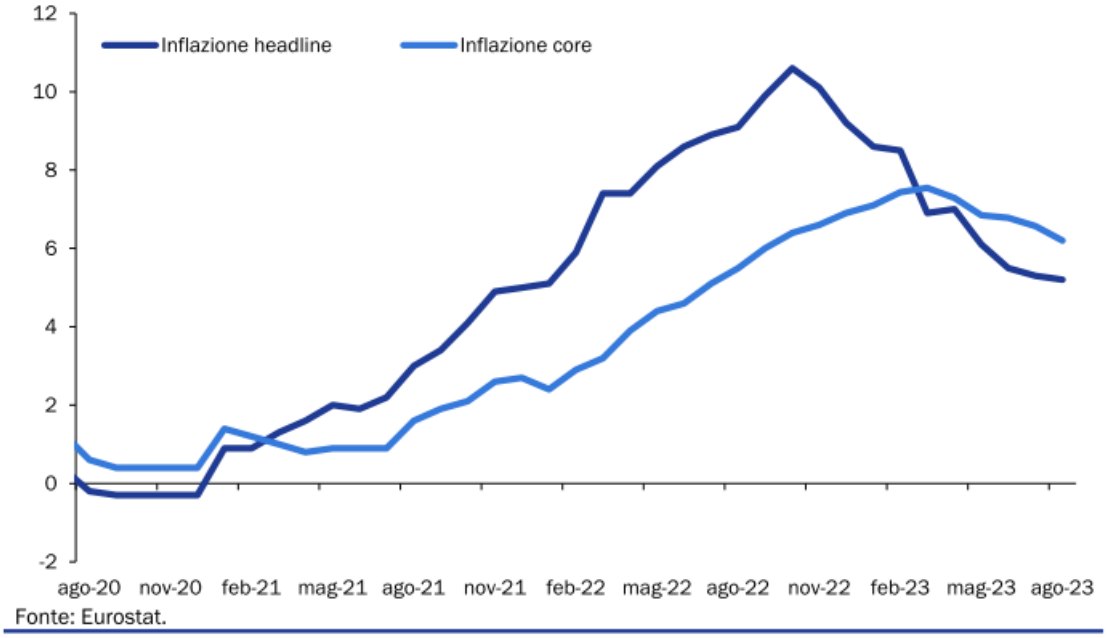
FIGURA II.7: TASSI DI POLICY DELLE PRINCIPALI BANCHE CENTRALI (valori percentuali)



Fonte: Refinitiv.

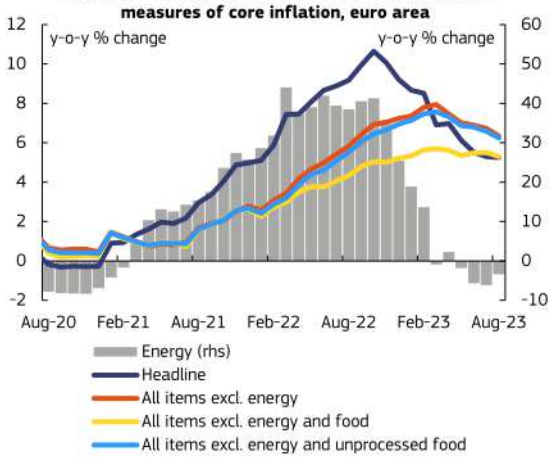
L'inflazione dei prezzi al consumo, infatti, continua lievemente a calare, attestandosi al 5,3% nel mese di luglio (metà del valore registrato a Ottobre 2022), ed è previsto che plani verso il 5,6% nel 2023 per poi diminuire fino al 2,9% l'anno prossimo, poco distante dal target del 2% a cui puntano sia Bce che Fed (Federal Reserve System).

FIGURA II.6: INFLAZIONE AL CONSUMO DELL'EUROZONA (variazione percentuale a/a)



Fonte: Eurostat.

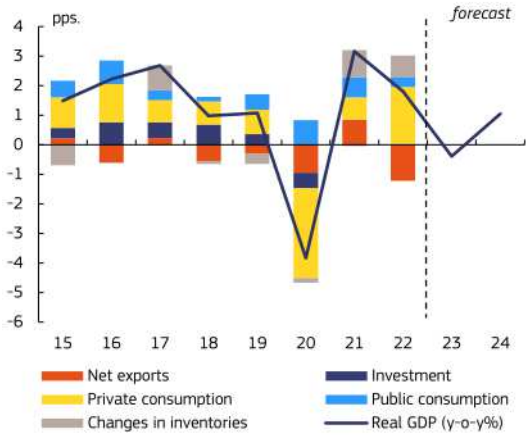
Graph 1.15: **Headline inflation and various alternative measures of core inflation, euro area**



Come sottolinea il comunicato stampa ufficiale, l'attività economica dell'Ue è stata piuttosto modesta nella prima metà dell'anno, con una domanda interna debole e prezzi al consumo ancora in aumento, "nonostante il calo dei prezzi dell'energia e un mercato del lavoro eccezionalmente forte", grazie alla costante espansione dell'occupazione e del progressivo aumento dei salari.

Tra i principali attori dell'area euro, la Germania è decisamente il Paese con maggiori difficoltà. La Commissione infatti prevede una contrazione economica annuale allo 0,4% (in rialzo rispetto allo 0,2% di maggio), con il serio rischio di recessione verso la fine dell'anno (cioè un temporaneo ma significativo calo dell'attività economica caratterizzato generalmente da Pil negativo, redditi più bassi e crescita del tasso di disoccupazione). Anche se per il commissario per l'Economia Paolo Gentiloni «è un'economia forte che ha gli strumenti per riprendersi» già durante il 2024.

Graph 2.1: **Germany - Real GDP growth and contributions**



Anche l'Italia è interessata dai ribassi della Commissione, che ha tagliato fino allo 0,9% le previsioni di crescita del 2023, mentre si stima un aumento dello 0,8% per l'anno prossimo. Stime sempre in positivo ma inferiori a quanto preventivato in primavera per il nostro Paese, rispettivamente 1,2% e 1,1%, specialmente con il tramonto dei "temporanei e straordinari incentivi" nel campo delle ristrutturazioni edilizie introdotti durante la pandemia (uno fra tutti, il Superbonus).

Graph 2.4: **Italy - Real GDP growth and contributions**

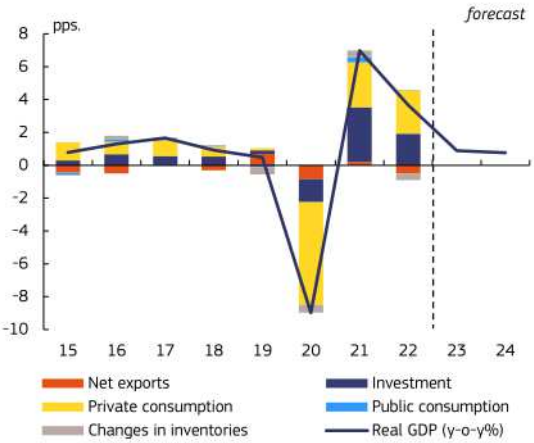
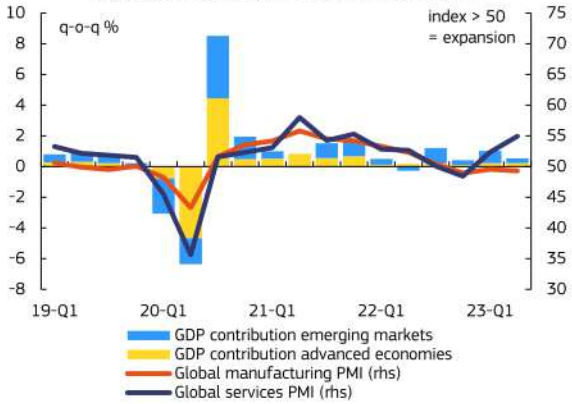


Table 1:

Overview - the Summer 2023 interim Forecast

	Real GDP growth						Inflation					
	Summer 2023 interim Forecast			*Spring 2023 Forecast*			Summer 2023 interim Forecast			*Spring 2023 Forecast*		
	2022	2023	2024	*2022*	*2023*	*2024*	2022	2023	2024	*2022*	*2023*	*2024*
Euro area	3.3	0.8	1.3	*3.5*	*1.1*	*1.6*	8.4	5.6	2.9	*8.4*	*5.8*	*2.8*
European Union	3.4	0.8	1.4	*3.5*	*1.0*	*1.7*	9.2	6.5	3.2	*9.2*	*6.7*	*3.1*
Germany	1.8	-0.4	1.1	*1.8*	*0.2*	*1.4*	8.7	6.4	2.8	*8.7*	*6.8*	*2.7*
Spain	5.5	2.2	1.9	*5.5*	*1.9*	*2.0*	8.3	3.6	2.9	*8.3*	*4.0*	*2.7*
France	2.5	1.0	1.2	*2.6*	*0.7*	*1.4*	5.9	5.6	2.7	*5.9*	*5.5*	*2.5*
Italy	3.7	0.9	0.8	*3.7*	*1.2*	*1.1*	8.7	5.9	2.9	*8.7*	*6.1*	*2.9*
Netherlands	4.3	0.5	1.0	*4.5*	*1.8*	*1.2*	11.6	4.7	3.0	*11.6*	*4.9*	*3.3*
Poland	5.1	0.5	2.7	*5.1*	*0.7*	*2.7*	13.2	11.4	6.1	*13.2*	*11.7*	*6.0*

Graph 1.1: **Growth in global GDP and global PMIs**



Sources: OECD, IMF and national sources for GDP, S&P Global for PMI.

Table 1.1:

International environment

(Annual percentage change)

				Summer 2023 interim Forecast			*Spring 2023 Forecast*		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	*2022*	*2023*	*2024*
				Real GDP growth					
World (excl.EU)	2.9	-2.6	6.3	**3.2**	**3.2**	**3.2**	*3.2*	*3.1*	*3.3*
				Trade volumes					
World (excl.EU) exports of goods and services	0.2	-7.0	10.4	**4.0**	**1.4**	**3.2**	*3.9*	*2.2*	*3.2*
World (excl.EU) imports of goods and services	-0.6	-8.3	11.3	**4.8**	**1.5**	**3.4**	*4.8*	*1.4*	*3.0*

Andamento italiano

Partendo da una stima Istat di crescita del PIL reale nel 2022 identica a quanto previsto a novembre nella Nota di Aggiornamento del DEF (NADEF) rivista e aggiornata, e pari al 3,7 per cento, la previsione tendenziale per il 2023 indicata nel DEF 2023, veniva rivista al rialzo, allo 0,9 per cento, dallo 0,6 per cento del DPB.

La Nota di Aggiornamento del Documento di Economia e Finanza (NADEF), deliberata dal Consiglio dei Ministri il 27 settembre 2023, vede la luce in una situazione economica e di finanza pubblica più delicata di quanto prefigurato in primavera.

Dopo una buona partenza nei primi mesi del 2023, nel secondo trimestre la crescita dell'economia italiana ha subito una temporanea inversione di tendenza, risentendo dell'erosione del potere d'acquisto delle famiglie dovuto all'elevata inflazione, della permanente incertezza causata dalla guerra in Ucraina, della sostanziale stagnazione dell'economia europea e della contrazione del commercio mondiale.

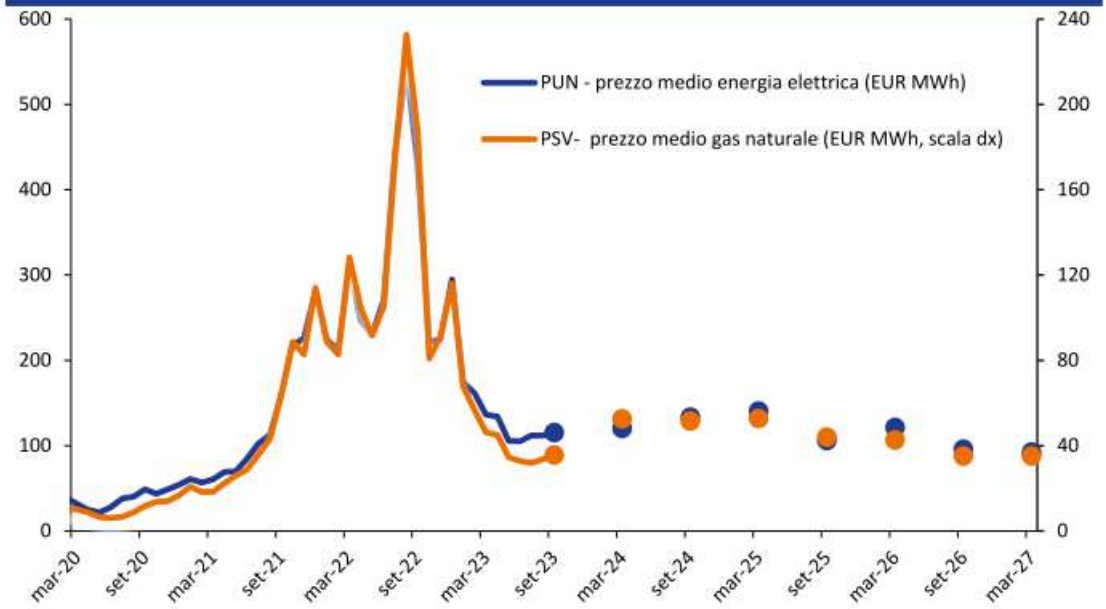
Alla luce della modesta crescita dell'attività economica prefigurata dalle stime interne per il secondo semestre, tali fattori portano a rivedere al ribasso la previsione di crescita annuale del prodotto interno lordo (PIL) in termini reali del 2023 dall'1,0 per cento del DEF allo 0,8 per cento e la proiezione tendenziale a legislazione vigente per il 2024, dall'1,5 per cento all'1,0 per cento. Resta invece sostanzialmente invariata, rispetto al DEF, la proiezione tendenziale di crescita del PIL per il 2025, all'1,3 per cento, mentre quella per il 2026 migliora marginalmente, dall'1,1 per cento all'1,2 per cento.

Per quanto riguarda la finanza pubblica, gli andamenti dell'indebitamento netto della PA e del fabbisogno di cassa del settore pubblico nell'anno in corso hanno fortemente risentito dell'impatto dei crediti di imposta legati agli incentivi edilizi introdotti durante la pandemia, in particolare del superbonus.

FIGURA I.6: FABBISOGNO DI CASSA DEL SETTORE STATALE (valori cumulati a 12 mesi)

Fonte: Elaborazioni MEF sui dati mensili della RGS per il settore statale e della Banca d'Italia per le amministrazioni pubbliche.

FIGURA I.2: PREZZO DEL GAS NATURALE 2020-2023 E PREZZI A TERMINE 2023-2026



Fonte: GME - Gestore Mercati Energetici.

[1] Nel 2021 la revisione del PIL nominale è di circa due punti percentuali e supera il punto percentuale a prezzi costanti.

[2] I consumi nazionali di gas nei primi sette mesi dell'anno sono stati inferiori del 15,1 per cento rispetto al medesimo periodo del 2022.

A tale impatto si è aggiunto l'effetto del rialzo dei tassi di interesse sul costo del finanziamento del debito pubblico e della discesa dei prezzi all'importazione sul gettito delle imposte indirette.

La riduzione della crescita stimata per il 2023 e il 2024 e la necessità di proteggere il potere d'acquisto delle famiglie italiane hanno portato il Governo a propendere per una politica fiscale che sostenga la crescita e l'occupazione e contenga il rialzo dei prezzi al consumo.

Il Governo ha infatti inviato al Parlamento una Relazione ai fini dell'autorizzazione al ricorso a maggiore indebitamento netto, in cui rivede al rialzo gli obiettivi di indebitamento netto della PA nell'orizzonte di previsione 2023-2026, pur continuando a ricondurre il deficit ad un livello inferiore al 3 per cento del PIL entro il 2026.

Gli obiettivi di indebitamento, sui quali si baserà la manovra di bilancio in corso di

predisposizione, sono pari al 5,3 per cento del PIL quest'anno, 4,3 per cento nel 2024, 3,6 per cento nel 2025 e 2,9 per cento nel 2026.

La strategia del Governo si basa, dunque, sull'individuazione di un punto di equilibrio tra sostegno alla crescita, agli investimenti e al potere d'acquisto delle famiglie italiane, da un lato, e disciplina di bilancio e riduzione del rapporto debito/PIL, dall'altro.

La variabile fondamentale per garantire la sostenibilità, non solo del debito ma anche dell'equilibrio socioeconomico del Paese, è la crescita economica.

Un elemento chiave della strategia di crescita è quello dell'innovazione e della ricerca scientifica e applicata.

La politica economica scelta dal Governo, coerentemente con gli orientamenti espressi dalla Commissione europea, è rivolta in primo luogo alla necessità di continuare ad attenuare in modo temporaneo e mirato gli impatti sulle famiglie e le attività economiche dell'aumento dei prezzi dei beni energetici.

Nelle intenzioni del Governo c'è la volontà di continuare a sostenere la domanda privata e a contrastare il calo del potere di acquisto delle retribuzioni causato dall'inflazione, attraverso interventi mirati.

Gran parte delle risorse aggiuntive del 2024 saranno utilizzate per la riduzione del cuneo fiscale.

Si aggiungono ulteriori stanziamenti per l'avvio della riforma del sistema fiscale e per supportare le famiglie più numerose.

Tali misure mirano a ridurre la pressione fiscale, aumentare il reddito disponibile e sostenere i consumi.

La legge di bilancio 2024 prevederà inoltre stanziamenti, per il triennio 2024-2026, da destinare al personale del sistema sanitario e per incentivare gli investimenti nel Mezzogiorno.

Infine, saranno destinate risorse per le cosiddette politiche invariate, quali quelle relative ai rinnovi contrattuali della pubblica amministrazione oltre ad altre spese necessarie per preservare la continuità dei servizi pubblici.

Ad oggi il testo, che conta al momento 109 articoli, è in approvazione al Senato, dalla lettura del testo si possono evidenziare i seguenti punti:

- torna a quota 103 la possibilità di pensione anticipata con 62 anni di età e 41 di contributi ma l'assegno sarà calcolato secondo le regole del sistema contributivo, secondo le norme in tema di pensioni contenute nel testo definitivo;

- rivalutazione piena per le pensioni fino a 2mila euro al mese, 4 volte il minimo;
- istituzione del Codice identificativo nazionale (Cin) per gli affitti brevi, è confermato l'aumento al 26% dell'aliquota dalla seconda alla quarta casa messa in affitto fino a 30 giorni, mentre per la prima rimane al 21%:
- stop all'Iva al 5% per i prodotti per l'infanzia, mentre viene riporta al 10% l'imposta su pannolini, latte in polvere e assorbenti, i seggiolini per auto tornano al 22%;
- il taglio del cuneo fiscale per il 2024 è la misura più costosa della manovra, 10 miliardi circa. Conferma la riduzione dei contributi previdenziali per i lavoratori dipendenti con redditi fino a 35 mila euro (escluso il lavoro domestico) tranne che per la tredicesima del 2024;
- con il 2024 arriva il primo step della riforma fiscale con l'accorpamento delle prime due aliquote Irpef. Si pagherà il 23% fino a 28 mila euro di reddito annuo lordo, il 35% per i redditi tra 28 e 50 mila euro, il 43% oltre i 50 mila euro. La riforma si accompagna con una revisione delle detrazioni fiscali, che neutralizza il calo dell'Irpef per i redditi sopra i 50 mila euro lordi;
- nel 2024 ai lavoratori degli esercizi di somministrazione di alimenti e bevande e ai lavoratori del comparto del turismo, ivi inclusi gli stabilimenti termali, è riconosciuto un trattamento integrativo speciale, che non concorre alla formazione del reddito, pari al 15% delle retribuzioni lorde corrisposte in relazione al lavoro notturno e alle prestazioni di lavoro straordinario effettuate nei giorni festivi;
- il fondo per il rinnovo dei contratti pubblici viene incrementato con 3 miliardi nel 2024 e altri 5 miliardi nel 2025. Inoltre, il Fondo sanitario nazionale viene incrementato di 3 miliardi per il 2024, 4 miliardi per il 2025 e 4,2 miliardi a decorrere dal 2026;
- la dotazione del fondo per la carta 'Dedicata a te' per l'acquisto di beni di prima necessità è incrementata di 600 milioni di euro per il 2024;
- in Manovra presenti inoltre 282 milioni per l'anno 2024 relativi al Fondo di garanzia per la prima casa. A ciò si aggiungono anche 200 milioni per lo stanziamento del bonus sociale elettrico per il primo trimestre del prossimo anno. All'articolo 4 del testo della manovra si legge che "è riconosciuto per i mesi di gennaio, febbraio e marzo 2024 un contributo straordinario ai clienti domestici titolari di bonus sociale elettrico. Per le finalità di cui al primo periodo è autorizzata la spesa di 200 milioni di euro per l'anno 2024";
- il canone Rai viene ridotto a 70 euro per il 2024.

TAVOLA I.1: QUADRO MACROECONOMICO TENDENZIALE SINTETICO (1) (variazioni percentuali, salvo ove non diversamente indicato)

	2022	2023	2024	2025	2026
PIL	3,7	0,8	1,0	1,3	1,2
Deflatore PIL	3,0	4,5	2,9	2,1	2,0
Deflatore consumi	7,2	5,6	2,4	2,0	2,0
PIL nominale	6,8	5,3	3,9	3,4	3,2
Occupazione (ULA) (2)	3,5	1,4	0,6	1,0	0,8
Occupazione (FL) (3)	2,4	1,6	0,6	0,9	0,8
Tasso di disoccupazione	8,1	7,6	7,4	7,3	7,2
Bilancia partite correnti (saldo misurato sul PIL)	-1,2	0,8	1,3	1,8	1,9

(1) Eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.

(2) Occupazione espressa in termini di unità standard di lavoro (ULA)

(3) Numero di occupati in base all'indagine campionaria della Rilevazione Continua delle Forze Lavoro (RCFL).

TAVOLA I.2: QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO SINTETICO (1) (variazioni percentuali, salvo ove non diversamente indicato)

	2022	2023	2024	2025	2026
PIL	3,7	0,8	1,2	1,4	1,0
Deflatore PIL	3,0	4,5	2,9	2,1	2,1
Deflatore consumi	7,2	5,6	2,3	2,0	2,1
PIL nominale	6,8	5,3	4,1	3,6	3,1
Occupazione (ULA) (2)	3,5	1,4	0,7	1,1	0,7
Occupazione (FL) (3)	2,4	1,6	0,8	0,9	0,7
Tasso di disoccupazione	8,1	7,6	7,3	7,2	7,1
Bilancia partite correnti (saldo misurato sul PIL)	-1,2	0,8	1,3	1,8	1,9

(1) Eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.

(2) Occupazione espressa in termini di unità standard di lavoro (ULA).

(3) Numero di occupati in base all'indagine campionaria della Rilevazione Continua delle Forze Lavoro (RCFL).

TAVOLA I.3: INDICATORI DI FINANZA PUBBLICA (in percentuale del PIL) (1)						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
QUADRO PROGRAMMATICO						
Indebitamento netto	-8,8	-8,0	-5,3	-4,3	-3,6	-2,9
Saldo primario	-5,3	-3,8	-1,5	-0,2	0,7	1,6
Interessi passivi	3,5	4,3	3,8	4,2	4,3	4,6
Indebitamento netto strutturale (2)	-8,2	-8,7	-5,9	-4,8	-4,3	-3,5
Variazione strutturale	-3,5	-0,5	2,9	1,1	0,5	0,7
Debito pubblico (lordo sostegni) (3)	147,1	141,7	140,2	140,1	139,9	139,6
Debito pubblico (netto sostegni) (3)	143,9	138,8	137,4	137,5	137,4	137,2
QUADRO TENDENZIALE						
Indebitamento netto	-8,8	-8,0	-5,2	-3,6	-3,4	-3,1
Saldo primario	-5,3	-3,8	-1,4	0,6	0,9	1,4
Interessi passivi	3,5	4,3	3,8	4,2	4,3	4,6
Indebitamento netto strutturale (2)	-8,3	-8,8	-5,7	-4,0	-3,9	-3,7
Variazione strutturale	-3,5	-0,5	3,0	1,8	0,0	0,3
Debito pubblico (lordo sostegni) (3)	147,1	141,7	140,0	139,7	140,1	140,1
Debito pubblico (netto sostegni) (3)	143,9	138,8	137,3	137,1	137,6	137,7
MEMO: DEF 2023 (QUADRO PROGRAMMATICO)						
Indebitamento netto	-9,0	-8,0	-4,5	-3,7	-3,0	-2,5
Saldo primario	-5,5	-3,6	-0,8	0,3	1,2	2,0
Interessi passivi	3,6	4,4	3,7	4,1	4,2	4,5
Indebitamento netto strutturale (2)	-8,3	-8,5	-4,9	-4,1	-3,7	-3,2
Variazione strutturale	-3,3	-0,2	3,6	0,9	0,4	0,6
Debito pubblico lordo sostegni	149,9	144,4	142,1	141,4	140,9	140,4
Debito pubblico netto sostegni	146,7	141,5	139,3	138,7	138,3	138,0
PIL nominale tendenziale (val. ass. x 1000)	1822,3	1946,5	2050,6	2130,5	2203,1	2274,0
PIL nominale programmatico (val. ass. x 1000)	1822,3	1946,5	2050,6	2135,2	2212,2	2281,7

(1) Eventuali imprecisioni derivano da arrotondamenti.

(2) Al netto delle una tantum e della componente ciclica.

(3) Al lordo ovvero al netto delle quote di pertinenza dell'Italia dei prestiti a Stati membri dell'UEM, bilaterali o attraverso l'EFSF, e del contributo al capitale dell'ESM. A tutto il 2022 l'ammontare di tali interventi è stato pari a 56,3 miliardi, di cui 42 miliardi per prestiti bilaterali e attraverso l'EFSF e 14,3 miliardi per il programma ESM (cfr. Banca d'Italia, 'Bollettino statistico Finanza pubblica, fabbisogno e debito' del 15 settembre 2023). Le stime tengono conto del riacquisto di SACE, degli impieghi del Patrimonio destinato, delle garanzie BEI, nonché dei prestiti dei programmi SURE e NGEU. Si ipotizza una riduzione delle giacenze di liquidità del MEF rispetto al livello molto elevato raggiunto a fine 2022. Inoltre, nello scenario programmatico sono inclusi proventi da dismissioni di partecipazioni e il parziale rimborso anticipato dei prestiti bilaterali da parte della Grecia. Lo scenario dei tassi di interesse utilizzato per le stime si basa sulle previsioni implicite derivanti dai tassi *forward* sui titoli di Stato italiani del periodo di compilazione del presente documento.

TAVOLA R.3: PREVISIONI DI CRESCITA PER L'ITALIA			
PIL reale (per cento a/a)	Data previsione	2023	2024
NADEF 2023	**set-23**	**0,8**	**1,0**
Commissione europea	set-23	0,9	0,8
OCSE	set-23	0,8	0,8
UPB	ago-23	1,0	1,1
FMI (WEO)	lug-23	1,1	0,9

(*) Per OCSE dati corretti per i giorni lavorativi.

TAVOLA II.3: QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO (variazioni percentuali, salvo ove non diversamente indicato)

	2022	2023	2024	2025	2026
ESOGENE INTERNAZIONALI					
Commercio internazionale	5,6	0,6	2,7	4,8	4,0
Prezzo del petrolio (Brent, USD/barile, futures)	101,0	81,6	81,4	77,5	74,4
Cambio dollaro/euro	1,053	1,085	1,085	1,085	1,085
MACRO ITALIA (VOLUMI)					
PIL	3,7	0,8	1,2	1,4	1,0
Importazioni	12,4	0,1	3,3	4,1	3,6
Consumi finali nazionali	3,9	1,1	0,8	1,0	0,8
Consumi famiglie e ISP	5,0	1,3	1,3	1,1	1,0
Spesa della PA	0,7	0,6	-1,0	0,8	0,0
Investimenti	9,7	1,0	3,0	2,4	1,9
- macchinari, attrezzature e beni immateriali	8,1	2,0	2,8	2,6	1,8
- mezzi di trasporto	7,4	14,0	3,3	2,4	2,4
- costruzioni	11,4	-1,3	3,1	2,2	2,0
Esportazioni	9,9	0,7	2,4	4,3	3,5
pm. saldo corrente bil. pag.in % PIL	-1,2	0,8	1,3	1,8	1,9
CONTRIBUTI ALLA CRESCITA DEL PIL (1)					
Esportazioni nette	-0,5	0,2	-0,2	0,1	0,0
Scorte	-0,8	-0,3	0,1	0,0	0,0
Domanda nazionale al netto delle scorte	5,0	0,9	1,3	1,3	1,0
PREZZI					
Deflatore importazioni	21,4	-5,4	-0,2	0,7	1,5
Deflatore esportazioni	11,0	2,5	1,8	1,5	1,5
Deflatore PIL	3,0	4,5	2,9	2,1	2,1
PIL nominale	6,8	5,3	4,1	3,6	3,1
Deflatore consumi	7,2	5,6	2,3	2,0	2,1
Inflazione programmata[56]	8,1	5,6	2,3		
LAVORO					
Costo lavoro	3,2	4,0	2,3	2,1	1,8
Produttività (misurato su PIL)	0,2	-0,5	0,5	0,3	0,3
CLUP (misurato su PIL)	3,0	4,6	1,8	1,8	1,5
Occupazione (ULA)	3,5	1,4	0,7	1,1	0,7
Tasso di disoccupazione	8,1	7,6	7,3	7,2	7,1
Tasso di occupazione (15-64 anni)	60,1	61,2	62,0	62,9	63,7
pm. PIL nominale (valori assoluti in milioni euro)	*1946479*	*2050599*	*2135238*	*2212160*	*2281743*

(1) Eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.
(2) Fonte: ISTAT.
PIL e componenti in volume (valori concatenati anno di riferimento 2015), dati non corretti per i giorni lavorativi.

2.Analisi Demografica

Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione che rappresenta il principale stakeholder di ogni iniziativa.

Dati Anagrafici

Voce	2020	2021	2022
Popolazione al 31.12	14.350,00	14.219,00	13.939,00
Nuclei familiari	6.575,00	6.421,00	6.497,00
Lunghezza autostrade (Km)	1,90	1,90	1,90

Andamento demografico della popolazione

Voce	2020	2021	2022
Nati nell'anno	107,00	86,00	100,00
Deceduti nell'anno	196,00	172,00	192,00
Saldo naturale nell'anno	-89,00	-86,00	-92,00
Iscritti da altri comuni	487,00	462,00	543,00
Cancellati per altri comuni	566,00	573,00	615,00
Cancellati per l'estero	31,00	32,00	34,00
Altri cancellati	12,00	25,00	32,00
Numero medio di componenti per famiglia	2,18	2,21	2,15
Iscritti dall'estero	64,00	52,00	92,00
Altri iscritti	27,00	21,00	0,00

Composizione della popolazione per età

Voce	2020	2021	2022
Età prescolare 0-6 anni	759,00	705,00	710,00
Età scolare 7-14 anni	916,00	907,00	889,00
Età d'occupazione 15-29 anni	1.960,00	1.982,00	1.913,00
Età adulta 30-65 anni	6.880,00	6.769,00	6.622,00
Età senile > 65 anni	3.835,00	3.839,00	3.805,00

3.Analisi del territorio e delle strutture

L'analisi del territorio ed una breve analisi del contesto socio-economico costituiscono la necessaria integrazione dell'analisi demografica ai fini di una maggiore comprensione del contesto in cui maturano le scelte strategiche dell'Amministrazione.

Dati Territoriali

Voce	2020	2021	2022
Frazioni geografiche	2,00	2,00	2,00
Superficie totale del Comune (ha)	6,92	6,92	6,92
Lunghezza delle strade statali (km)	3,50	3,50	3,50
Lunghezza delle strade comunali e vicinali (km)	73,68	73,68	73,68

Strutture

Voce	2020	2021	2022
Numero dipendenti	64,00	69,00	64,00
Asili nido	0,00	0,00	0,00
Asili nido - Addetti	0,00	0,00	0,00
Asili nido - Educatori	0,00	0,00	0,00
Impianti sportivi	0,00	6,00	6,00
Mense scolastiche	0,00	3,00	3,00
Mense scolastiche - N. di pasti offerti	30.238,00	51.429,00	54,622,00
Punti luce illuminazione pubblica	2.067,00	2.067,00	2.218,00
Raccolta rifiuti (q)	82.561,00	84.389,00	79.490,00

Quadro delle condizioni interne

4.Organizzazione dell'Ente

C.d.R	Responsabile
Funzionamento degli organi istituzionali	Vari responsabili di Settore
Assistenza e supporto agli organi ed organismi co	Vari responsabili di Settore
Adempimenti a supporto consultazioni elettorali e referendarie	Servizio anagrafe/elettorale
Servizi di informazione e pubbliche relazioni	Servizio Innovazione/sponsor
Coordinamento generale ed intersettoriale	Servizio personale e organizzazione
Acquisizione del personale	Servizio personale e organizzazione
amministrazione del personale	Servizio personale e organizzazione
Sviluppo professionale e motivazionale del personale	Servizio personale e organizzazione
Sviluppo organizzativo e tutela de-gli ambienti di lavoro	Servizio personale e organizzazione
Acquisizione di entrate diverse da quelle tributar	Servizio contabilità e patrimonio
Previsione e rendicontazione	Servizio programmazione, rendicontazione ecc.
Svolgimento delle scritture contabili e dei correlati adempimenti	Servizio contabilità e patrimonio
Svolgimento delle procedure di approvvigionamento di beni/servizi/prestazioni	Servizio appalti e contratti
Rimborso prestiti	Servizio programmazione, rendicontazione ecc.
Program. e controllo gestione/serv. trasparenza	Vari responsabili di Settore
Acquisizione di entrate tributarie	Servizio Tributi - Economato
Amministrazione/inventariazione dei beni demaniali	Servizio contabilità e patrimonio
Realizzazione /manutenzione del patrimonio immobiliare	Servizio stabili comunali e cimitero
Formazione/aggiornamento/conservazione registri	Servizio stato civile/leva/statist./cimitero
Formazione/aggiornamento/conservazione dei Registri e Schedari	Servizio anagrafe/elettorale
Produzione/rilascio certificati Stato Civile, Anagrafe	Servizio stato civile/leva/statist./cimitero
Formazione/aggiornamento delle liste elettorali	Servizio anagrafe/elettorale
Adempimenti a supporto consultazioni elettorali e referendarie	Servizio anagrafe/elettorale
Formazione/aggiornamento delle liste di leva	Servizio stato civile/leva/statist./cimitero
Formazione e diffusione delle statistiche demografiche	Servizio stato civile/leva/statist./cimitero
Coordinamento e supporto di settore	Vari responsabili di Settore
Servizi di supporto, generali e diversi	Vari responsabili di Settore
Valorizzazione oneri retributivi correlati ad assenze p	Servizio personale e organizzazione
Tutela dell'ordine/sicurezza/incolumità	Servizio Polizia Urbana e Locale
Regolazione/controllo esercizio di attività economiche	Servizio Polizia Urbana e Locale
Tutela igiene pubblica e pubblica incolumità	Polizia Locale - Territorio e ambiente
Interventi e dotazioni per funzionamento delle Scuole dell'infanzia	Servizio Istruzione
Interventi e dotazioni per funzionamento delle Scuole Primarie	Servizio Istruzione
Interventi e dotazioni per funzionamento delle Scuole Secondarie di Primo grado	Servizio Istruzione
Interventi e dotazioni per il funzionamento delle Sc. Secondarie di Secondo grado.	Servizio Istruzione
Assistenza scolastica e servizi complementari e di supporto	Servizio Istruzione
Funzionamento della Biblioteca	Servizio cultura e sport

Funzionamento Centri Culturali Polivalenti (Villa Pomini, Ccp)	Servizio cultura e sport
Promozione/realizzazione di altre iniziative/manifestazioni	Servizio cultura e sport
Interventi e dotazioni per l'esercizio degli impianti sportivi	Servizio cultura e sport
Promozione/realizzazioni di iniziative diverse nel campo sportivo e ricreativo	Servizio cultura e sport
Realizzazione/manutenzione della rete viaria	Servizio strade, segnaletica, idrico,verde
Realizzazione/manutenzione impianti semaforici e segnaletica	Servizio strade, segnaletica, idrico,verde
Pianificazione della mobilità e del traffico urbano	Servizio Polizia Urbana e Locale
Disciplina e controllo della circolazione stradale	Servizio Polizia Urbana e Locale
Realizzazione/manutenzione impianti d'illuminazione	Servizio strade, segnaletica, idrico,verde
Esercizio dei servizi di trasporto locale	Servizio Innovazione/sponsor
Pianificazione e disciplina assetto territoriale e sviluppo urbanistico	Serv. attuaz. PGT
Regolazione e controllo utilizzazione territorio	Serv. pianificazione attuativa edilizia privata
Realizzazione/manutenzione alloggi edilizia residenziale	Servizio stabili comunali e cimitero
Organizzazione e gestione dei servizi di protezione civile	Servizio Polizia Urbana e Locale
Realizzazione/manutenzione della rete idrica	Servizio strade, segnaletica, idrico, verde
Realizzazione/manutenzione della rete fognaria	Servizio strade, segnaletica, idrico, verde
Servizi di depurazione	Servizio strade, segnaletica, idrico, verde
Raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani e assimilati	Servizio ecologia
Raccolta differenziata rifiuti riciclabili ingombranti, diversi.	Servizio ecologia
Realizzazione/manutenzione delle aree a verde	Servizio ecologia
Informazione / educazione interventi in materia di controllo ambientale	Servizio ecologia
Servizi di spazzamento delle strade e delle piazze	Servizio ecologia
Funzionamento Asilo Nido	Servizio Asilo Nido
Assistenza ai minori ed alle fami- glie di apparte	Servizio politiche giovanili e minori
Servizi prevenzione e sostegno categorie in stato di bisogno	Servizio Assi. Sociale /Adulti/Anziani/Disabili
Assistenza anziani mediante ricovero in strutture residenziali	Servizio Assi. Sociale /Adulti/Anziani/Disabili
Assistenza anziani mediante servizi domiciliari	Servizio Assi. Sociale /Adulti/Anziani/Disabili
Assistenza portatori di handicap e alle loro famiglie	Servizio Assi. Sociale /Adulti/Anziani/Disabili
Interventi assistenziali nel campo delle abitazioni	Servizio Assi. Sociale /Adulti/Anziani/Disabili
Servizi di Polizia mortuaria e gestione servizi	Servizio Polizia Urbana e Locale
Regolazione/controllo del servizio di affissioni e	Servizio attività economiche/Sportello unico
Iniziative e servizi in materia di fiere e di mercati	Servizio attività economiche/Sportello unico
Promozione sviluppo attività produttive di interesse locale	Servizio attività economiche/Sportello unico
Regolazione/disciplina/controllo esercizio attività commerciali	Servizio attività economiche/Sportello unico
Regolazione/disciplina/controllo esercizio di attività artigianali	Servizio attività economiche/Sportello unico
Regolazione rapporti con l'Azienda Castellanza Servizi e Patrimonio	Servizio programmazione, rendicontazione ecc.
Partecipazione a Consorzi, Società ed Enti Diversi	Servizio programmazione, rendicontazione ecc.
Interventi a sostegno dell'occupazione e delle imprese	Servizio attività economiche/Sportello unico

5. Le risorse umane disponibili

Composizione del personale in servizio al 31.12.2022:

SETTORE AFFARI GENERALI

Categoria	Profilo Professionale	In Servizio
C	Istruttore	4
D	Istruttore Direttivo	1
D3	Funzionario di Settore	1
SEGR	Dirigente	1
	TOTALE	7

SETTORE COMUNICAZIONE/INFORMAZIONE/INNOVAZIONE

Categoria	Profilo Professionale	**In Servizio**
B	Esecutore	1
B3	Collaboratore	3
C	Istruttore	1
D	Istruttore Direttivo	1
D	Funzionario di Settore	1
	TOTALE	7

SETTORE SERVIZI DEMOGRAFICI

Categoria	Profilo Professionale	In Servizio
B	Esecutore	1
B3	Collaboratore	2
C	Istruttore	2
D	Istruttore Direttivo	2
D	Funzionario di Settore	1
	TOTALE	8

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

Categoria	Profilo Professionale	In Servizio
C	Istruttore	5
D	Istruttore Direttivo	1
D	Funzionario di Settore	1
	TOTALE	7

SETTORE ISTRUZIONE CULTURA SPORT

Categoria	Profilo Professionale	In Servizio
C	Istruttore	3
D	Istruttore Direttivo	3
D	Funzionario di Settore	1
	TOTALE	7

SETTORE POLIZIA LOCALE

Categoria	Profilo Professionale	In Servizio
B3	Collaboratore	0
C	Istruttore	11
D	Istruttore Direttivo	1
D	Responsabile di Settore	1
	TOTALE	13

SETTORE SOCIO-ASSISTENZIALE

Categoria	Profilo Professionale	In Servizio
C	Istruttore	1
D	Istruttore Direttivo	1
D	Funzionario di Settore	1
	TOTALE	3

SETTORE OPERE PUBBLICHE

Categoria	Profilo Professionale	In Servizio
B	Operaio	2
C	Istruttore	4
D	Istruttore Direttivo	1
D	Funzionario di Settore	1
	TOTALE	8

SETTORE GOVERNO DEL TERRITORIO

Categoria	Profilo Professionale	In Servizio
C	Istruttore	4
D	Istruttore Direttivo	2
D	Funzionario di Settore	1
	TOTALE	7

6. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

Come accennato in precedenza, il principale oggetto dell'attività di un Ente è rappresentato dalla fornitura di servizi ai cittadini e la strategia di questa Amministrazione non può che porre al centro il miglioramento della qualità offerta e l'ampliamento del grado di 'copertura'.

Nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Servizi gestiti in concessione a privati

Servizio	Modalità di Svolgimento	Soggetto Gestore
Accertamenti TARI, ICI, IMU, TASI	Prestazione di servizi	AREA SRL
Riscossione tassa occupazione suolo pubblico e affissioni/pubblicità -	Concessione	San Marco Spa
Gestione servizio asilo nido	Concessione	ACOF OLGA FIORINI - COOPERATIVA SOCIALE
Riscossione coattiva entrate tributarie e patrimoniali	Concessione	AREA SRL
Riscossione coattiva sanzioni amministrative	Prestazione di servizi	MAGGIOLI SPA

Servizi gestiti tramite enti o società partecipate

Servizio	Modalità di Svolgimento	Soggetto Gestore
Servizio Idrico Integrato	Concessione	Cap Holding Spa
Gestione del servizio farmaceutico al dettaglio	Concessione	Castellanza Servizi e Patrimonio Srl
Gestione degli impianti sportivi	Concessione	Castellanza Servizi e Patrimonio Srl
Gestione del servizio di edilizia residenziale pubblica	Concessione	Castellanza Servizi e Patrimonio Srl
Gestione dei servizi cimiteriali	Concessione	Castellanza Servizi e Patrimonio Srl
Gestione del parco pertinente il Palazzetto dello Sport	Concessione	Castellanza Servizi e Patrimonio Srl

Gestione del patrimonio comunale	Concessione	Castellanza Servizi e Patrimonio Srl
Gestione servizio custodia piazzola rifiuti	Concessione	Sieco Srl
Gestione del servizio di igiene urbana	Concessione	Sieco Srl
Gestione dei servizi alla persona	Diretta	Azienda Speciale Consortile Medio Olona Servizi alla Persona

7. Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati.

Il Gruppo Pubblico Locale, ovvero l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, rientra a pieno titolo tra gli strumenti attraverso i quali si esplica l'azione dell'Ente e si realizza la strategia del piano di mandato.

Nel prospetto che segue si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati e con la revisione periodica al 31.12.2021 approvata con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 49 del 21/12/2022.

Denominazione	Capitale sociale o Patrimonio dotazione	Quota di partecipazione dell'Ente (%)
ACCAM S.P.A.	2.402.128,70	3,59
AGESP S.r.l.	8.048.736,00	0,0008
ASMEL CONSORTILE s.c. a r.l.	650.621,00	0,364
Azienda Speciale Consortile Medio Olona Servizi alla Persona	35.000,00	14,28
CAP Holding S.p.a.	571.381.786,00	0,51
Castellanza Servizi e Patrimonio S.r.l.	765.000,00	100,00
CENTRO TESSILE COTONIERO E ABBIGLIAMENTO SPA -CENTROCOT	1.418.199,00	0,67
CONSORZIO PARCO ALTO MILANESE	1.125.911,00	12,65
Servizi Intercomunali Ecologici S.r.l.	53.588,00	26,61
Alfa Srl	121.290,08	0,0881

ACCAM S.P.A.			**CONTRATTO 01/01/2016**
Maggiore azionista Comune di Busto Arsizio	N. azionisti 27,00	N. enti pubblici azionisti 27,00	Società per Azioni
Servizio/i erogato/i	Smaltimento rifiuti solidi urbani, rifiuti ingombranti e frazione organica esitata dalla raccolta differenziata.		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	3,59 %		

	Anno 2019	*Anno 220*	*Anno 2021*
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	2.402.129,00	2.402.129,00	2.402.129,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	47.586.079,00	-1.504.102,00	4.256.764,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	-869.100,00	-6.090.180,00	-2.752.663,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

Obiettivi	**A valle di quanto descritto, e comunque sempre in osservanza di quanto previsto all'art. 3.3 dell'Accordo Preliminare sottoscritto a maggio 2021 con AGESP S.p.A., AMGA Legnano S.p.A. e CAP Holding S.p.A., è stata posta in essere una attività volta alla definizione dei termini di una operazione societaria straordinaria di fusione per incorporazione di ACCAM in Neutalia.** **In data 26 novembre 2021 i consigli d'amministrazione di ACCAM e Neutalia hanno approvato un progetto di fusione per incorporazione di ACCAM in Neutalia, subordinando la sua effettiva attuazione a che (i) ACCAM ponga in essere un'operazione di ripianamento delle perdite e aumento di capitale ex art. 2447 da offrire in sottoscrizione ai relativi soci e, in caso di mancata sottoscrizione da parte di tutti i soci di ACCAM, da offrire in sottoscrizione a Neutalia (di seguito, l'"Aumento di Capitale") e a che (ii) Neutalia acquisti la titolarità dell'intero capitale sociale di ACCAM (di seguito, complessivamente, il "Progetto di Fusione").** **Il Progetto di Fusione prevede espressamente che la Fusione verrà realizzata solo nel caso di sottoscrizione, da parte di Neutalia, dell'intero capitale sociale di ACCAM; qualora, invece, l'aumento di capitale di ACCAM sia sottoscritto da anche solo uno degli attuali soci, non si darà corso ad alcuna operazione di fusione, né Neutalia sottoscriverà alcuna azione di ACCAM.** **L'intera operazione dovrà trovare compimento entro e non oltre il primo dicembre 2022.** **Al fine di dare esecuzione alla Fusione occorrerà che gli enti locali soci di ACCAM si esprimano nelle competenti sedi sull'aumento di capitale sopra descritto, rinunciando alla sottoscrizione delle quote loro spettanti.** **Sarà altresì necessario che ACCAM e Neutalia sottoscrivano un accordo modificativo delle attuali intese in essere in modo da disciplinare compiutamente l'esecuzione della Fusione, nella prospettiva di assicurare la regolare riuscita del piano di ristrutturazione del debito di ACCAM; ACCAM e Neutalia dovranno quindi modificare parzialmente il Contratto di Affitto al fine di disciplinare (i) l'ipotesi in cui l'operazione di Fusione trovi effettiva attuazione e (ii) l'ipotesi in cui la predetta operazione di Fusione non si realizzi, differendo in questo caso, il termine entro il quale è previsto che Neutalia completi l'Acquisto dell'Azienda di ACCAM; in particolare, nell'ipotesi in cui anche solo uno dei soci di ACCAM sottoscriva l'Aumento di Capitale, la fusione non sarà posta in essere: in tale circostanza ACCAM si impegna ad alienare a Neutalia, che si impegna ad acquistare, l'Azienda entro il 31 dicembre 2022; con la cessione dell'intera azienda i debiti verso i creditori non aderenti all'Accordo di Ristrutturazione saranno definitivamente ed esclusivamente transitati nella sfera giuridica di Neutalia, dovendosi intendere che l'accollo, inizialmente cumulativo, verrà ad assumere espressamente natura liberatoria con l'acquisto dell'Azienda.** **In riferimento a quanto sopra descritto si precisa che con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 del 28 Luglio 2022 è stato autorizzato, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2447 del Codice Civile, l'azzeramento del capitale sociale di ACCAM Spa ed il successivo aumento di capitale con sovrapprezzo di importo tale da consentire il ripianamento delle perdite pregresse.** **Contestualmente il Comun di Castellanza ha rinunciato al diritto di sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale, in modo tale che lo stesso venga sottoscritto e liberato interamente da Neutalia Srl.** **Mediante tale operazione il capitale sociale è stato sottoscritto solamente da Neutalia Srl, la quale è diventata unico socio di Accam, attivando il procedimento semplificato di fusione ex art. 2505 del Codice Civile, il cui progetto è stato approvato dai rispettivi CDA in data 26/11/2021.** **L'operazione si è conclusa in data 15/09/2022 con la fusione mediante incorporazione in Neutalia Srl e successiva cancellazione dal Registro delle Imprese dalla data del 5/12/2022. Con atto del 22/11/2022 ref. N. 23749/13149 del Notaio De Marchi è stato stabilito che la fusione ha effetto ai fini civilistici dal primo giorno successivo all'ultima delle iscrizioni al registro delle imprese dell'atto di fusione.** **L'operazione ha comportato la dismissione della partecipazione in Accam con la restituzione del Certificato Azionario n. 8 intestato al Comune di Castellanza in data 27 Settembre 2022.**

AGESP S.r.l.			**CONTRATTO 23/10/2000**
Maggiore azionista Comune di Busto Arsizio	N. azionisti 7,00	N. enti pubblici azionisti 7,00	Società Responsabilità Limitata
Servizio/i erogato/i	Gestione di diversi servizi pubblici per il Comune di Busto Arsizio e per altri comuni soci.		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,00 %		

	Anno 2019	*Anno 2020*	*Anno 2021*
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	7.348.736,00	7.348.736,00	8.048.736,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	30.877.194,00	30.541.282,00	31.502.708,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	121.822,00	364.082,00	261.429,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00
Obiettivi	Sono ancora in corso le trattative per la cessione della quota a titolo oneroso con i Comuni Soci per un valore nominale pari ad Euro 64,00.		

ASMEL CONSORTILE s.c. a r.l.			**CONTRATTO 29/07/2019**
Maggiore azionista Asmel soc.cons. a r.l.	N. azionisti 773,00	N. enti pubblici azionisti 773,00	Società consortile
Servizio/i erogato/i	La società ha per oggetto sociale l'esercizio delle attività e funzioni di centrale unica di committenza limitatamente agli enti soci.		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,36 %		

	Anno 2019	*Anno 2020*	*Anno 2021*
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	597.548,00	617.153,00	617.153,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	2.495.750,00	2.624.662,00	2.745.891,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	800.467,00	109.305,00	87.762,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00
Obiettivi	In considerazione dell'oggetto sociale e dell'esigua partecipazione dell'Ente alla compagine societaria, non si ritiene di assegnare particolari indirizzi se non il proseguimento delle attività di centrale di committenza su tutto il territorio nazionale, assicurando ai soci il supporto organizzativo, gestionale e tecnologico.		

Azienda Speciale Consortile Medio Olona Servizi alla Persona			**CONTRATTO 29/09/2017**
Maggiore azionista	N. azionisti 0,00	N. enti pubblici azionisti 0,00	Azienda Speciale
Servizio/i erogato/i	Realizzazione del Piano di Zona dell'ambito distrettuale		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	14,28 %		

	Anno 2019	*Anno 2020*	*Anno 2021*
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	41.630,00	46.916,00	47.331,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	565,00	5.287,00	414,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

Obiettivi	Consolidare le azioni gestionali individuate dal Consiglio di Amministrazione ed esplicitate nel budget e nella pianificazione pluriennale che nel complesso possono garantire risultati effetti per mantenere l'equilibrio di Bilancio avendo particolare attenzione al contenimento dei costi del personale. L'obiettivo principale è quello di coinvolgere i Comuni Soci con una costante azione di reporting delle attività, dei volumi di lavoro e dei costi dei servizi in una logica di controllo di gestione dinamica e costante quale strumento di orientamento e di miglioramento dei servizi offerti.

CAP Holding S.p.a.			**CONTRATTO 01/01/2014**
Maggiore azionista Comune di Sesto San Giovanni	N. azionisti 199,00	N. enti pubblici azionisti 199,00	Società per Azioni
Servizio/i erogato/i	Gestione del servizio acquedotto, depurazione, fognatura del Comune di Castellanza.		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,51 %		

	Anno 2019	*Anno 2020*	*Anno 2021*
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	571.381.786,00	571.381.786,00	571.381.786,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	790.056.152,00	771.767.042,00	790.169.818,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	31.176.416,00	16.816.274,00	24.369.148,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

Obiettivi	In considerazione dell'oggetto sociale, della pluralità degli enti Soci e della esigua partecipazione di questo Ente all'interno della compagine societaria, non si ritiene di assegnare particolari indirizzi se non il proseguimento delle attività di investimento del ciclo idrico sul territorio.

Castellanza Servizi e Patrimonio S.r.l.			**CONTRATTO 01/01/2014**
Maggiore azionista	N. azionisti 0,00	N. enti pubblici azionisti 0,00	Società Responsabilità Limitata
Servizio/i erogato/i	La società ha per oggetto la gestione di servizi di farmacia, di servizi sportivi, di refezione, di edilizia residenziale pubblica e i servizi cimiteriali. La società si occupa inoltre della gestisce degli immobili commerciali, la realizzazione, gestione, ristrutturazione e manutenzione del patrimonio immobiliare, nonché la gestione di servizi di interesse sociale e socio sanitari, mediante la gestione della comunità "Casa tra i Castagni".		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	100,00 %		

	Anno 2019	*Anno 2020*	*Anno 2020*
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	765.000,00	765.000,00	765.000,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	5.198.065,00	5.205.583,00	5.215.556,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	8.670,00	7.519,00	10.372,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

Obiettivi	**Con deliberazione della Giunta Comunale n. 120 del 30/11/2022 vengono date alla Società le linee di indirizzo così distinte per aree di intervento:** **PALABORSANI** Rispetto alla richiesta di CSP e alle tre soluzioni proposte, a fronte di ulteriori valutazioni tecnico-economiche e di approfondimenti richiesti dall'Amministrazione, è emerso che la soluzione praticabile e migliore per l'Ente prevede che la gestione del Palazzetto dello Sport sia posta in capo all'Ente, operazione che richiede dei tempi non compatibili con l'imminente scadenza del contratto. Va prevista pertanto la costituzione immediata di un tavolo di lavoro tra gli Uffici comunali e CSP per la valutazione tecnico economica e la seguente definizione delle modalità di gestione della fase transitoria. **POLIAMBULATORIO DI VIA VITTORIO VENETO** La Giunta concorda con l'ipotesi esplorativa diretta a trovare un'intesa con i tre medici per il loro trasferimento in Via Vittorio Veneto a fronte di una volontà già manifestata dai medici stessi ospitati all'Ex Camilliani e in virtù del progressivo svuotamento della struttura di V. Gerenzano. Si auspica un'accelerazione delle attività di ricerca in corso per altri specialisti interessati. **EX CAMILLIANI** A fronte della situazione debitoria e gestionale che produce una perdita patrimoniale ed economica per l'immobile dell'Ex Camilliani la Giunta Comunale concorda nel perseguire le procedure di svuotamento dell'immobile con i benefici della relazione presentata da CSP al fine di poter, quanto prima, attivare percorsi di valorizzazione dell'immobile e dell'area. **DISMISSIONI NEGOZI** Si ritiene di procedere con il piano-programma di dismissione come richiesto da ANAC, analizzando che i valori siano attualizzati all'andamento di mercato, invitando gli attuali occupanti a valutare l'acquisto e indicando all'Amministrazione Comunale quali attività si stanno mettendo in campo a questo fine per agevolare la vendita di questo patrimonio. Si richiama l'opportunità di inserire anche i box

	non di pertinenza delle abitazioni e dei negozi. **AGENZIA DELL'ABITARE** L'ipotesi prospettata di ampliamento del raggio d'azione nella gestione di altri servizi abitativi al di fuori della convenzione necessita di essere sottoposta a verifica e valutazione anche con i Comuni della Valle, alla luce della definizione di un modello di sviluppo dell'Agenzia dell'Abitare. Pertanto si dà indicazione di procedere perfezionando i contenuti presenti nella Convenzione in essere, definendo un modello di Agenzia dell'abitare che si ispiri alle esperienze gestionali presenti sul territorio lombardo (es. le Agenzie per l'Abitare di Baranzate, Rho e Milano, etc). Si conferma la necessità di completare il piano di valorizzazione e alienazione del patrimonio SAP secondo le normative regionali. **SERVIZI MANUTENTIVI PER ENTI NON SOCI** I servizi manutentivi per gli enti non soci potranno essere erogati mantenendo le regole della gestione "in house." **NUOVI SERVIZI** Rispetto a nuovi servizi si ritiene che CSP debba consolidare i servizi attualmente gestiti e presentare, per eventuali nuovi servizi, una chiara documentazione che dimostri la sostenibilità tecnico-economica e organizzativa. **CIMITERO** Sarà necessario valutare sulla base della situazione attuale e delle concessioni in scadenza, nonché dei rinnovi effettuati, i tempi di saturazione dell'offerta per eventualmente calendarizzare un intervento di nuova realizzazione loculi. Come concordato con gli uffici è necessario procedere con la modifica del regolamento cimiteriale che sarà recepito nel nuovo Piano Cimiteriale, la cui redazione è in fase di affidamento. Resta sempre prioritario il tema della custodia e della massima attenzione alla pulizia del cimitero nonché alla manutenzione dell'impianto di illuminazione e relativi corpi illuminanti **CONCLUSIONI** La Società dovrà consolidare le azioni gestionali che nel complesso possano garantire l'equilibrio di bilancio tenendo conto da un lato dei riflessi dovuti dall'attuale situazione di difficoltà economica e dall'altro della "mission pubblica" che questa azienda deve considerare. Dovrà costantemente assicurare il rispetto degli obblighi e degli adempimenti stabiliti dalla legge a carico degli organismi partecipati avendo riguardo al contenimento dei costi, all'efficienza ed alla qualità del servizio reso. In particolare per quanto riguarda il personale si dà indirizzo alla società di attuare una politica di contenimento del costo del personale basata sulle reali esigenze gestionali con un accenno particolare alle politiche di incentivazione che devono esclusivamente essere basate su obiettivi chiari, certi e misurabili ed al relativo raggiungimento degli stessi. Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 22/06/2023 è stata approvata la proroga della Convenzione per la gestione dei servizi in capo alla Castellanza Servizi fino alla data del 31 Luglio 2024.

CENTRO TESSILE COTONIERO E ABBIGLIAMENTO SPA -CENTROCOT			**CONTRATTO 01/01/1987**
Maggiore azionista	N. azionisti 36,00	N. enti pubblici azionisti 5,00	Società per Azioni
Servizio/i erogato/i	Produzione di un servizio di interesse generale		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,67 %		

	Anno 2019	*Anno 2020*	*Anno 2021*
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	1.418.199,00	1.418.199,00	1.418.199,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	4.216.845,00	5.933.918,00	7.120.410,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	1.009.524,00	1.039.331,00	1.185.868,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

Obiettivi	E' stata prevista la cessione della quota a titolo oneroso, in quanto l'Ente, rispetto agli anni precedenti, dove vi erano progetti in collaborazione con importanti case di moda e scuole del territorio, non ha più interesse a mantenere la partecipazione. Entro la fine dell'anno 2023 la quota sarà ceduta ad un socio maggioritario (Confindustria)

CONSORZIO PARCO ALTO MILANESE			**CONTRATTO 23/10/2012**
Maggiore azionista	N. azionisti 3,00	N. enti pubblici azionisti 3,00	Consorzio
Servizio/i erogato/i	Gestione del Parco Sovracomunale.		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	12,65 %		

	Anno 2019	*Anno 2019*	*Anno 2021*
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	1.125.911,00	1.125.911,00	1.125.911,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	1.904.927,26	1.930.444,15	1.931.237,47
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	20.765,17	25.516,89	-17.206,68
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

Obiettivi	Proseguimento delle attività di manutenzione e miglioramento del Parco con il costante coinvolgimento dei Comuni Soci per una migliore condivisione delle progettualità.

Servizi Intercomunali Ecologici S.r.l.			**CONTRATTO 01/01/2015**
Maggiore azionista	N. azionisti 0,00	N. enti pubblici azionisti 0,00	Società Responsabilità Limitata
Servizio/i erogato/i	Servizi di igiene urbana come da capitolato.		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	26,61 %		

	Anno 2019	*Anno 2019*	*Anno 2021*
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	53.588,00	53.588,00	53.588,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	231.160,00	260.470,00	390.042,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	3.560,00	29.310,00	129.571,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00
Obiettivi	L'obiettivo della Società in house consiste in una accurata valutazione che coniughi la qualità dei servizi offerti con la tutela dell'ambiente e che assicuri economicità e contenimento dei costi diretti e indiretti.		

ALFA Srl			**CONTRATTO 23/07/2013**
Maggiore azionista Provicia di Varese	N. azionisti 29,00	N. enti pubblici azionisti 29,00	Società per Azioni
Servizio/i erogato/i	Promozione di iniziative ed interventi diretti a tutelare preservare e migliorare le acque del fiume Olona e dei suoi affluenti.		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,0881%		

	Anno 2019	*Anno 2020*	*Anno 2021*
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	40.000,00	40.000,00	121.290,08.
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	19.293.428,00	94.864.700,00	108.039.969,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	11.146.627,00	10.780.798,00	13.175.269,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00
Obiettivi	La partecipata ALFA srl è stata costituita al fine di dare attuazione alle prescrizioni normative vigenti (D. Lgs. 152/2006 – L.R. 26/2003) in merito al servizio idrico integrato. I servizi pubblici a rete svolti dalla società, vengono affidati dall'Autorità d'Ambito territoriale Ottimale (ATO) della provincia di Varese. I servizi erogati (idrico integrato) vengono svolti sulla base della disciplina dettata da ARERA.		

Indirizzi e temi strategici

8.Il piano di governo

Il perseguimento delle finalità del Comune avviene attraverso un'attività di programmazione che prevede un processo di analisi e valutazione, nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, della possibile evoluzione della gestione dell'Ente e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto ai piani e programmi futuri. Essa rappresenta il "contratto" che il governo politico dell'Ente assume nei confronti dei cittadini, i quali devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi.

Sono di seguito riportate le linee programmatiche caratterizzanti il mandato amministrativo 2022/2026:

LAVORI PUBBLICI

Sottotema strategico	Descrizione
Riqualificazione urbana	Proseguiremo con i progetti di arredo urbano per abbellire la città, eliminando brutture e disordine, curando la pulizia e il decoro anche nelle zone periferiche. Verrà implementata la cartellonistica che indica gli orari di spazzamento strade, nelle zone non coperte da tale segnaletica. Verranno promosse iniziative di partenariato tra FNM proprietaria della vecchia stazione e soggetti gestori che permettano la ristrutturazione dell'immobile per funzioni utili alla collettività. Consultando direttamente gli abitanti del Buon Gesù occorrerà migliorare la situazione viabilistica e dei parcheggi, trovare con gli abitanti soluzioni per diminuire il più possibile l'inquinamento acustico e i disagi, prevedendo percorsi di attraversamento dell'incrocio protetti per i pedoni, il tutto in accordo con il Comune di Olgiate.
Manutenzione straordinaria strade e mobilità	Strade e i marciapiedi: Occorre aumentare le risorse annuali per l'asfaltatura delle strade cittadine. Da una parte alcune nostre strade sono utilizzate da milioni di auto ogni anno (Saronnese, Don Minzoni, Borri, Piemonte, Corso Matteotti, Via della Pace) per cui necessitano di interventi più frequenti, mentre per le strade interne deve essere effettuata una programmazione precisa di asfaltatura continua. Verrà inoltre prevista un'adeguata presenza di scivoli e raccordi per l'abbattimento delle barriere architettoniche. Platee (dossi) e portali : Il programma di realizzazione di queste "platee" con portali luminosi di segnalazione continuerà negli anni seguendo le indicazioni della Polizia Locale e le segnalazioni dei cittadini.

Manutenzione del verde	Continuerà il programma di riqualificazione di tutti i parchi pubblici. Dopo la riqualificazione del Parco dei Platani, di un primo lotto del Parco Cantoni, il rifacimento con led dell'illuminazione di tutti i parchi e la costruzione di un campo di bocce al Buon Gesù si procederà con il completamento del progetto sul Parco Cantoni, la riqualificazione del parco del Buon Gesù, di Viale Italia, di Via de Gasperi e della scuola San Giovanni. Garantiremo la manutenzione e la riqualificazione delle piazze cittadine (ad esempio Piazza Paolo VI, Piazza San Bernardo, Piazza Castegnate) con il fine di renderle più accoglienti e vissute dai cittadini Verrà definito un cospicuo programma annuale di potature dei nostri 4800 alberi e degli interventi di manutenzione straordinaria da effettuare con finanziamento certo e definito nei documenti di programmazione annuale. Nuovo Parco nella Ex Mostra del Tessile: il piano attuativo sull'area prevede, a compensazione, la realizzazione di un parco giochi con campo di basket e pista di skateboard che possa essere anche punto di ritrovo per gli studenti della scuola superiore Facchinetti.
Edilizia Residenziale Pubblica	Il patrimonio abitativo (Ex ERP), ormai datato, necessita di continue costose manutenzioni. Si continuerà a cercare di ottenere contributi regionali per la loro riqualificazione e una percentuale degli appartamenti, così come previsto dalla legge, verranno valorizzati e/o alienati.
Cimitero	Verrà studiato un progetto complessivo per riqualificare e valorizzare l'area boschiva attualmente non utilizzata nell'angolo verso Olgiate. L'area a cui si aggiungerà una superfice che verrà ceduta dalla Chemisol permetterà, una volta riqualificato il terreno, di avere una nuova zona per le tumulazioni. Avvieremo il secondo lotto per manutenzione strutturale e straordinaria della campata più datata (verso ex Montedison) del cimitero comunale e interventi di manutenzione straordinaria sulle campate a elle.
Edifici pubblici	Completeremo i lavori di messa in sicurezza delle scuole programmati ed eseguiti in questi primi cinque anni di mandato – La scuola media Leonardo Da Vinci, costruita negli anni 60', sarà completamente riqualificata e rinnovata, i lavori (di rifacimento facciata, manutenzione straordinaria ed efficientamento energetico) molto rilevanti e impattanti dovranno essere attuati nei periodi estivi e quindi divisi negli anni in almeno 4 lotti. Continue e consistenti saranno le risorse destinate alla manutenzione ordinaria e straordinaria di tutti gli edifici scolastici. Per Palazzo Brambilla, sede del Comune , la priorità sarà data al rifacimento delle persiane e degli infissi. Altre risorse dovranno essere messe a disposizione per Villa Pomini (tetto e serramenti). Si provvederà, inoltre, ad un adeguamento degli impianti nella sala conferenze della Biblioteca Civica.

TRASPARENZA

Gli obiettivi e il programma verranno resi noti e comunicati a tutta la cittadinanza in modo tale da assicurare un controllo costante e capillare da parte di tutti i cittadini che vorranno partecipare alla gestione della cosa pubblica. Allo stesso tempo verranno potenziati gli strumenti di rendicontazione dei risultati ottenuti e dei progetti in corso.

Sottotema strategico	Descrizione
Trasparenza nella comunicazione	Gli obiettivi e il programma verranno resi noti e comunicati a tutta la cittadinanza in modo tale da assicurare un controllo costante e capillare da parte di tutti i cittadini che vorranno partecipare alla gestione della cosa pubblica. Allo stesso tempo verranno potenziati gli strumenti di rendicontazione dei risultati ottenuti e dei progetti in corso.

URBANISTICA

Consapevoli che il primo bene pubblico di una comunità è il territorio stesso, in cui è insediata, vogliamo superare con nuovi paradigmi i non più attuali modelli della vecchia urbanistica, garantendo un migliore sviluppo del territorio con quella attenzione all'ambiente che non va in conflitto con lo sviluppo dell'economia, anzi che diventi impulso per lo sviluppo, continuando a puntare sulla riconversione, la ristrutturazione, gli investimenti per l'efficientamento energetico ed energie rinnovabili, nell'ottica della riduzione del consumo di suolo.

Sottotema strategico	Descrizione
Progetto Housing Sociale	All'interno dell'area dei palazzoni san Giulio, in stato di abbandono e degrado e inagibili dal 2015, intendiamo realizzare nel quadro di una convenzione tra pubblico e privato, un progetto innovativo di housing sociale rivolto alla popolazione anziana e pre-anziana (over 50). Housing che prevede la realizzazione di appartamenti in cui è possibile trovare l'offerta di servizi specifici per chi non ha più una completa autonomia o ha una situazione di personale necessità (es: pasti a domicilio, trasporto, lavanderia e stireria, pulizia e gestione della casa…).
Piste ciclabili e rigenerazione urbana	Grazie alle nostre scelte di inizio mandato, abbiamo acquisito gratuitamente l'area di fondovalle tra l'edificio LIUC e via Piave. Qui passerà un nuovo tratto di pista ciclabile già finanziato per collegare la pista della Valle Olona con Legnano. E'un'area di grandi potenzialità, con molti alberi di pregio e la presenza delle sponde del nostro fiume, finora chiusa alla città, che progressivamente potrà essere aperta e fruita da tutta la popolazione. Attiveremo la fase di progettazione e individuazione della miglior destinazione, di quest'area di circa 16.000 mq, che vogliamo fruibile ed utilizzabile dai

	castellanzesi, anche attraverso il coinvolgimento delle università del territorio (Politecnico, Liuc, etc.)
Progetto " La grande piazza lineare dell'Olona "	E' stato candidato a finanziamento regionale per la rigenerazione urbana un progetto denominato la grande piazza lineare dell'Olona che vogliamo realizzare. Nello specifico il programma si articola in quattro interventi, il primo "Piazza Castegnate polo aggregativo": l'intervento riguarda la riqualificazione della piazza immediatamente prospiciente l'Ateneo, al fine di renderla spazio utile ad incentivare l'incontro e la permanenza degli studenti in città e ad ospitare iniziative culturali che li riguardino, interessando anche il resto della cittadinanza (secondo il modello delle "piazze aperte") INTERVENTO 2 "La biblioteca a cielo aperto": l'intervento mira alla valorizzazione dello spazio antistante la Biblioteca Civica, riqualificandolo e attrezzandolo per ospitare l'estensione del servizio all'aperto, secondo i modelli più innovativi che vedono le biblioteche assumere il ruolo di polarità dedicate non solo alla consultazione, ma all'intrattenimento e alla aggregazione culturale (secondo il modello delle "Piazze del sapere"); INTERVENTO 3 "Rigenerazione ecologica dell'area del mercato e spazio eventi": l'intervento mira alla valorizzazione dell'area mercato attraverso la riqualificazione dell'ambiente dedicato agli stalli e la creazione di una specifica zona (sottratta al parcheggio) e destinata agli eventi e alla aggregazione informale (secondo il modello dell'"urbanistica tattica"); INTERVENTO 4 "Riqualificazione sponde e ponte pedonale Olona": l'intervento mira alla riqualificazione dei percorsi di connessione all'interno degli spazi verdi circostanti la zona, la sistemazione del ponte sull'Olona e la valorizzazione ambientale delle sponde.
Gestione rifiuti	Verranno fatte continue valutazioni e verifiche sulla qualità dei servizi prestati e la tutela dell'ambiente oltre al riscontro delle economicità e contenimento dei costi diretti e indiretti.

SERVIZI CULTURALI E FORMATIVI

Nella nostra visione le azioni culturali sono strettamente legate alla costruzione di un senso di identità e di esperienze di appartenenza. In un contesto sociale generale segnato da forme di individualismo e dalla centralità della competizione, la cultura costituisce una risorsa per lo sviluppo della qualità della vita civile e sociale .Attendere alla cultura non significa dedicarsi a orpelli superflui ma lavorare per valorizzare luoghi ed esperienze identitarie della nostra comunità

di destino e per coinvolgere i cittadini in occasioni di incontro capaci da un lato di corroborare l'amicizia civica e dall'altro metterci in contatto con contesti più ampi.

Sottotema strategico	Descrizione
Beni identitari	Proseguendo il cammino avviato con la riscoperta e la valorizzazione di Villa Brambilla, desideriamo impegnarci per riproporre all'attenzione della comunità e di un pubblico più vasto il valore culturale rappresentato da Villa Pomini e dalla sua raccolta d'arte. Anche il Parco di Villa Cantoni (LIUC), legato a una delle più importanti dinastie industriali del secondo Ottocento, deve pienamente recuperare la sua natura di giardino storico. Il raggiungimento di tali obiettivi potrà aprire anche nuovi spazi di cittadinanza attiva per tutti coloro che desiderano essere coinvolti in percorsi di valorizzazione di beni culturali attraverso forme di volontariato culturale. Un altro capitolo importante è poi rappresentato dal fiume Olona che negli ultimi vent'anni è stato oggetto di una progressiva riscoperta e riappropriazione collettiva grazie alla presenza della pista ciclopedonale. Su questo fronte intendiamo lavorare di concerto con le altre Amministrazioni per strutturare un "sistema culturale" Valle Olona grazie al quale i beni identitari di ogni comunità sorta sulle sue sponde (ville, castelli, chiese, scuole, giardini storici, raccolte d'arte, aree naturali) - che se presi singolarmente sono per lo più incapaci di attrattiva - possano essere messi in connessione e creare un circuito interessante anche per chi non risiede nel nostro territorio.
Luoghi della Cultura e Biblioteca	La Biblioteca Civica, le Sale espositive di Villa Pomini, il Cineteatro di Via Dante, l'area naturale del Parco Alto Milanese, la Collezione Pagani sono, con modalità e capacità diverse, realtà importanti per la nostra comunità. Corrispondono al nostro desiderio di conoscere, veicolano valori positivi, diffondono ciò che di meglio l'uomo produce, mobilitano sensibilità verso l'ambiente in cui viviamo e rendono possibili esperienze di crescita e di socializzazione. Per quanto riguarda le realtà direttamente dipendenti dall'Amministrazione comunale intendiamo garantire e possibilmente potenziare i livelli della loro attuale proposta culturale. Invece, per ciò che attiene le attività in capo ad altri enti desideriamo accompagnarle con interesse, piena collaborazione e disponibilità a lavorare su progetti comuni. Per quanto riguarda la Biblioteca si prosegue potenziamento delle attività continuando la collaborazione con gli altri comuni del sistema bibliotecario, sostenendo corsi, viaggi culturali, iniziative in collaborazione con associazioni e singoli, incontri con autori e si investirà in nuove tecnologie di comunicazione,

	informazione e didattica. Verrà studiata la possibilità di aperture serali e la fattibilità di organizzare consegne a domicilio di libri, dvd e riviste alle persone anziane.
Associazioni Culturali	La nostra città esprime esperienze associative in ambito culturale capaci di proposte continuative e di qualità. Riconosciamo che sono presenze importanti grazie alle quali il tessuto culturale e sociale della comunità rimane vivo e vengono contrastati i fenomeni riconducibili alle città dormitorio. L'interesse e il supporto possibile alle loro attività saranno una scelta strategica della futura Amministrazione. Desideriamo inoltre coinvolgere tali realtà in proposte di progettualità condivisa per dare corpo a nuove iniziative anche sul lungo periodo. In tal senso ci impegneremo a creare e coordinare una consulta delle associazioni culturali Proporremo progetti di arte diffusa negli spazi pubblici e privati, parchi, scuole, cliniche, bar, ristoranti, piazze e strade, con eventi dedicati alla street art e concerti con giovani talenti..
Progetti per le Scuole	La scuola è luogo in cui ci si forma e si costruisce la società. Investire in istruzione significa investire nel presente e nel futuro delle giovani generazioni del nostro paese. FASCIA 0-6 ANNI. L'Amministrazione continuerà a lavorare di concerto con gli enti gestori per erogare un servizio qualificato e adeguato ai bisogni del territorio. A tal fine intendiamo proseguire nelle azioni di supporto al coordinamento tra le diverse strutture per conseguire una regia sempre più unitaria nella progettualità e nell'operatività. FASCIA 6-13 ANNI. L'Amministrazione continuerà a sostenere il potenziamento dell'offerta formativa in particolar modo garantendo per le Scuole elementari statali l'erogazione delle ore di insegnamento della lingua straniera tramite docenti madrelingua. Allo stesso tempo, per le Scuole secondarie inferiori statali proseguirà l'importante servizio di orientamento scolastico rivolto agli studenti delle classi terze. Parimenti l'Amministrazione concorrerà, unitamente agli altri soggetti competenti, al progetto di potenziamento della rete tecnologica a disposizione dei plessi scolastici dell'Istituto comprensivo che potrà così disporre delle dotazioni necessarie per l'applicazione delle nuove tecnologie alla didattica, opzione cui la pandemia in corso ha impresso una forte accelerazione. In termini generali l'Amministrazione garantirà la prosecuzione degli standard attuali connessi al diritto allo studio e le forme di collaborazione con tutte le altre realtà educative presenti sul territorio.

SPORT

Lo sport, inteso come momento di crescita, soprattutto per i giovani, deve essere sostenuto e valorizzato ottimizzando al meglio la gestione degli impianti sportivi per agevolare le attività di tutte le società sportive attualmente operanti sul territorio di Castellanza. Occorre far ripartire le attività che la pandemia da Covid 19 ha pesantemente condizionato.

Sottotema strategico	Descrizione
Promozione delle attività sportive	Al Campo di calcio "La Madonnina" di Via Bellini è prevista una nuova tribuna a norma, la realizzazione di un punto di ristoro e servizi igienici, la realizzazione di un percorso di accesso al punto di ristoro e tribuna in sicurezza ed illuminato, utilizzabile anche ai portatori di handicap, la sostituzione delle luci di illuminazione con la tecnologia a led per una miglior efficienza e risparmio energetico. L'intervento è di quasi 500 mila euro finanziati dal Credito sportivo. Al Campo di calcio di Via S. Giovanni è prevista la Sostituzione delle luci di illuminazione con la tecnologia a led per una miglior efficienza di illuminazione ed un risparmio energetico Per lo Stadio Comunale Provasi saranno realizzati vari interventi riguardanti la tribuna: realizzazione di una sala stampa, sala per lo speaker, una protezione nella parte superiore della tribuna, e verrà programmata la realizzazione di una tribuna ospiti sul lato di Via Diaz. Palazzetto dello Sport (Palaborsani) : E' già allo studio di fattibilità, di comune accordo con CSP e l'attuale gestore, utilizzando se possibile finanziamenti regionali, nazionali ed europei legati al PNRR la possibile realizzazione di nuovi spazi, ad esempio in una tensostruttura, che permettano in particolare alle società sportive che non necessitano di utilizzare i campi principali, di avere maggiori disponibilità di spazi con costi inferiori e permettendo invece di avere più ore/giornate disposizione sia per le società sportive che necessitano invece dell'utilizzo dei campi principali sia per manifestazioni extrasportive che consentano di mantenere almeno in pareggio il bilancio della struttura. Continuare con la convocazione delle consulte sportive; lo scopo di tali consulte è di migliorare la collaborazione sia tra le società sportive e l'Amministrazione Comunale che tra le società stesse, per affrontare in modo sinergico le problematiche emerse nel corso delle rispettive attività.

SALVAGUARDIA AMBIENTE E TERRITORIO

La questione ambientale deve essere posta con una visione prioritaria e trasversale, che coinvolga tutti gli ambiti della società, come la mobilità, la pianificazione territoriale, le energie rinnovabili, la

riduzione e gestione dei rifiuti, la qualità dell'aria, dell'acqua, lo sviluppo produttivo, la cura dei parchi e del verde e la promozione della cultura dell'ambiente.

Sottotema strategico	Descrizione
Progetti per l'ambiente	Realizzazione della pista ciclopedonale MOVE ON, promossa dalla Provincia di Varese che è capofila e collegherà la Valle Olona con Legnano e già finanziata da Fondazione Cariplo, e della pista ciclopedonale di collegamento dei parchi sovracomunali in collaborazione con i Comuni dell'Alto Milanese. Nuove piste ciclabili verso il museo Pagani e del parco del Rugareto sono nei nostri obiettivi in collaborazione con i comuni vicini anche nella ricerca di contributi regionali o provinciali; Proseguimento della collaborazione con il Politecnico di Milano per il progetto D-noses e la collaborazione con i Comuni di Marnate e Olgiate per arrivare a definire gli interventi necessari a contrastare la problematica delle molestie olfattive; Verranno attivate delle campagne di sensibilizzazione per aumentare la raccolta differenziata soprattutto in ambiti condominiali e interessati da locazioni temporanee. Sulla gestione del ciclo dei rifiuti è necessario un impegno specifico che consenta di migliore ancora i risultati raggiunti ad oggi rispetto all'obiettivo di riduzione dei rifiuti urbani e della raccolta differenziata; incentivare la parte di fruizione ricreativa del Parco Alto Milanese , in particolare la zona della Baitina in accordo con l'ente parco, puntando sul miglioramento delle attrezzature creando una zona per ginnastica calistenica e percorsi vita, e incentivare la collaborazione con le associazioni per proporre iniziative rivolte a bambini e anziani. Ci proponiamo infine di aumentare la connessione con la Città attraverso un migliore e sicuro collegamento ciclopedonale e una maggior identificazione dei percorsi di accesso e degli ingressi.

TRASPORTO

Sottotema strategico	Descrizione
Servizio Trasporto Cittadino	In questi anni abbiamo lavorato per far riconoscere il trasporto cittadino nell'ambito di bacino di area vasta e farlo inserire nel TPL della provincia di Varese/Como/Lecco. Questo consentirà di poter offrire un servizio di mobilità sostenibile integrata con collegamenti diretti sul territorio che si estende da Somma Lombardo (Mpx) fino a Legnano. Abbiamo difeso la centralità della nuova stazione (pur delocalizzata) che sarà punto di interscambio tra le varie linee su gomma e rotaia. Se fino ad oggi i costi del servizio sono stati a totale carico della Città di Castellanza dal 2023, quando

	verrà bandita la gara di bacino, gli oneri a copertura del servizio di trasporto cittadino saranno a carico dell'agenzia regionale, liberando risorse economiche che potranno essere investite diversamente sulla Città.

SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO

La sicurezza e l'ordine pubblico sono gli obiettivi primari che l'Amministrazione intende perseguire con ogni mezzo a disposizione, in particolare per ridurre la percezione di insicurezza che colpisce maggiormente i soggetti più vulnerabili quali anziani, invalidi e donne.

Sottotema strategico	Descrizione
Videosorveglianza	Potenziamento del sistema di videosorveglianza con apparati di nuova generazione, implementando l'installazione di varchi di lettura targhe soprattutto ai diversi ingressi della Città al fine di offrire alle forze dell'ordine dati sui veicoli rubati o utilizzati per commettere reati. Sarà ampliato l'impiego di telecamere mobili (c.d. fototrappole) per contrastare l'abbandono di rifiuti, gli atti di vandalismo, l'omessa raccolta di deiezioni e imbrattamento di immobili.
Sicurezza Partecipata	Collaborazione con la locale stazione dei Carabinieri e Polizia di Stato; Formazione ed informazione per una prevenzione delle truffe e dei furti a tutela in particolare di anziani e soggetti deboli, alle quali si dovranno aggiungere azioni di contrasto alle truffe on line e alle fake news e per prevenire il fenomeno della ludopatia e del cyberbullismo nei confronti della popolazione giovane; attiveremo campagne per diffondere l'iniziativa "adotta un vicino anziano"; Sostegno a tutte le forme di sicurezza partecipata come il controllo di vicinato con incontri formativi e di sensibilizzazione al fine di diffonderlo ancora più capillarmente nel territorio; Verrà garantito un maggior presidio dei punti critici (piazzola rifiuti, stazione, parchi …) anche tramite delle associazioni di volontariato con cui in questi anni si è intrapreso una collaborazione attiva e fattiva; Sarà mantenuta costante attenzione alla prevenzione di emergenze di protezione civile attraverso il periodico aggiornamento del Piano Comunale d'Emergenza e il sostegno al Gruppo comunale dei volontari di protezione civile stimolando la cittadinanza a farne parte e dotando il gruppo delle dotazioni necessarie al soccorso e alla assistenza alla popolazione.

AMBITO SOCIALE

Sviluppare politiche di welfare locale basate sulla solidarietà e sussidiarietà sia come principio animatore del benessere sociale sia come metodo dell'azione in campo sociale, riconoscendo nel cittadino e nella famiglia il primo soggetto di ogni azione sociale. Cittadino e famiglia intesi non

solo come i beneficiari, ma anche come protagonisti nella realizzazione del benessere sociale. Mentre la solidarietà impone un'attenzione particolare alle fasce deboli, la sussidiarietà indica una modalità di relazione tra istituzioni pubbliche, gruppi sociali e persone, grazie alla quale viene riconosciuto il valore delle iniziative che nascono dal basso, dai cittadini come risposta al bisogno collettivo. Le azioni che vogliamo mettere in campo vanno nella direzione di valorizzare le esperienze presenti nella nostra città e di elaborare proposte a favore dei singoli e delle famiglie.

Sottotema strategico	Descrizione
Promozione della famiglia	Proseguiremo inoltre con iniziative finalizzate a promuovere e valorizzare la Famiglia sia per il senso che essa conferisce alla vita delle persone, sia per i compiti che essa svolge a favore dei suoi membri, sia per il benessere che produce nella comunità e a costruire il senso di comunità che deve essere intesa come la "casa di tutti".
Sviluppo del lavoro	Grazie al progetto "La conciliazione 20.20: il lavoro che cambia" di cui l'Azienda Speciale Consortile Medio Olona è capofila, continueremo ad offrire alle famiglie servizi di supporto ai carichi di cura e nello stesso tempo proseguirà l'offerta di consulenza alle imprese del territorio per favorire l'adozione di misure flessibili di lavoro e per conciliare tempi di vita e tempi lavorativi.
Solidarietà sociale	Favorire lo sviluppo della solidarietà sociale
Solidarietà comunitaria	Continueremo ad introdurre azioni per favorire e dare sviluppo alla "partecipazione attiva e responsabile" dei cittadini: singoli, famiglie, gruppi sociali informali e associazioni del Terzo Settore visti come protagonisti nella costruzione della comunità che producono senso di appartenenza, senso civico e coesione sociale. La strada in questa direzione è stata tracciata con l'istituzione dell'Albo dei volontari civici e l'approvazione del relativo regolamento e la possibilità concreta per tutti di un diverso modo di essere cittadini. E' nostra ferma intenzione continuare sulla strada tracciata in questi anni, che considera le persone portatrici non soltanto di bisogni ma anche di capacità e di risorse che, messe a disposizione di tutti, favoriscono la crescita della comunità e un'amministrazione condivisa dei beni pubblici, sia materiali che immateriali Gli strumenti concreti per la realizzazione degli obiettivi descritti consistono nell'introduzione, con il supporto di "Labsus", di cui il Comune di Castellanza è socio, di un "Regolamento per l'amministrazione condivisa dei beni comuni" e nell' utilizzo dei "Patti di collaborazione", strumenti di tipo tecnico-giuridico che consentono ai cittadini di attivarsi all'interno di un quadro di regole semplice e chiaro e che favoriscono una nuova percezione dei beni pubblici che diventano beni comuni, perché intesi come beni di tutti, cioè beni di cui prendersi cura con la stessa premura e attenzione con cui si curano i propri beni. Sono presenti e operano numerosi Enti del Terzo Settore

	che si assumono responsabilità importanti per il bene comune e che sono impegnati a favore delle persone fragili, di cui conoscono bisogni, esigenze e risorse. Intendiamo continuare con loro il dialogo aperto in questi anni per individuare strategie di risposta. Prosegue la collaborazione con Solidarietà Famigliare che con il Centro Diurno Disabili e le due Comunità offre un prezioso e insostituibile servizio.
Giovani	Per favorire l'ascolto e protagonismo dei giovani del territorio e la loro partecipazione alla vita della comunità abbiamo predisposto un questionario che somministreremo ai giovani di età compresa tra i 18 e i 35 anni, in collaborazione con le associazioni giovanili. A partire dai risultati del questionario, l'ascolto e il coinvolgimento dei giovani nella vita della comunità potrebbe diventare continuativo e sistematico con l'istituzione di una consulta. Ci impegneremo inoltre ad avviare o a collaborare con una scuola sociopolitica per i giovani, per educare le nuove generazioni al bene comune e stimolare la crescita della sensibilità verso l'impegno sociale e politico . Proseguirà il sostegno agli Oratori ma nello stesso tempo verranno attivati progetti e iniziative che favoriscano l'offerta di percorsi educativi e di socializzazione, rivolti alle diverse fasce di età in collaborazione con le agenzie educative del territorio e con gli enti del Terzo Settore In particolare, verrà favorita la nascita di un "Polo educativo diffuso" per gli adolescenti e di uno spazio polifunzionale per attività socioeducative per ragazzi. La funzione di tale spazio potrebbe essere molteplice: inclusione sociale dei preadolescenti, realizzazione di un contenitore pomeridiano di supporto scolastico e promozione della socializzazione e di attività volte alla scoperta dei talenti/interessi che agevolino la crescita e l'autostima. Gli spazi potrebbero essere utilizzati per proporre momenti di formazione e laboratori educativi per minori, genitori e insegnanti. L'idea alla base del progetto è quella di garantire e di mantenere nel tempo uno spazio educativo che possa diventare di riferimento per la comunità, che proponga un'adeguata partnership pubblico-privato e che possa in questo modo rispondere in maniera propositiva ai bisogni educativi e sociali dei ragazzi e delle famiglie castellanzesi.
Anziani	Con la Fondazione Moroni proseguirà il lavoro di confronto sia per l'individuazione di una sede adeguata che per la realizzazione di una rete di servizi che garantisca agli anziani una presa in carico integrata, che tenga conto sia delle necessità sociali che di quelle sanitarie. Riavvieremo le interlocuzioni per l'utilizzo di una parte dell'area "ex camilliani" da parte della Fondazione. Continueremo inoltre a collaborare con le associazioni che offrono occasioni di ritrovo e svago per la terza età.
Agenzia dell' Abitare della Valle Olona	In piena sintonia con la legge regionale n.16 /2016 che disciplina la programmazione dell'offerta abitativa

	pubblica e sociale abbiamo da tempo attivato con i comuni del distretto della Valle Olona il percorso per l'attivazione dell'Agenzia dell'Abitare della Valle Olona. Come comune capofila per la programmazione dell'Offerta dei Servizi Abitativi Pubblici, abbiamo deciso di avvalerci della nostra società partecipata, Castellanza Servizi Patrimonio, per l'attivazione dell'Agenzia Questa scelta permetterà la gestione e la valorizzazione dell'enorme patrimonio pubblico a fini abitativi e sociali e l'attivazione di politiche per la casa che rispondano sempre più alle reali necessità del territorio

ECONOMIA, SERVIZI ALLE IMPRESE E AL COMMERCIO

Il sostegno alle aziende e l'attrattività di capitali e risorse umane possono essere incentivati in gran parte attraverso politiche di sviluppo a livello sovra comunale. Per questa ragione assumerà una importanza strategica per il tessuto socio-economico della città la cooperazione con i Comuni limitrofi e le agenzie di sviluppo territoriale.

Sottotema strategico	Descrizione
Promozione delle attività economiche sul territorio	La collaborazione nel Distretto del Commercio del Medio Olona permetterà di adottare tutte le opportune iniziative di promozione e di marketing al fine di generare attrattività e valorizzare le attività economiche presenti sul nostro territorio. A livello comunale verranno messe a disposizione delle piattaforme informatiche di e-commerce: attraverso strumenti gratuiti e innovativi i commercianti potranno far conoscere la propria attività e i propri prodotti a un pubblico vasto e verrà ampliata e alimentata con costanza e puntualità la chat e la newsletter dei commercianti (creata nel 2020) volta ad aggiornare gli esercenti sulle principali notizie e informazioni di pubblica utilità relative al settore. Verranno sviluppati eventi, manifestazioni e attività volte a coinvolgere gli esercenti e la cittadinanza. Saranno promossi corsi di formazione per imprese e commercianti in merito ad argomenti di particolare interesse e utilità, in merito ad aggiornamenti normativi (es. privacy, sicurezza, …) e a strumenti informatici e software per la vendita e la pubblicità digitale (es. e-commerce, social…). Si punterà a migliorare l'arredo urbano, in particolare le aiuole e i marciapiedi delle principali vie del commercio cittadino e verrà migliorata la sicurezza posizionando nuovi punti luce e telecamera di sorveglianza.

INNOVAZIONE – SMART CITY

L'innovazione sarà l'ingrediente che guiderà i progetti e le proposte per il mondo del lavoro e dei servizi. Sulla base dello stesso criterio procederemo a valutare i margini di miglioramento e di accrescimento dell'efficienza della macchina comunale.

Sottotema strategico	Descrizione
Tecnologie di costruzione - ambiente	Saranno previsti interventi di efficientamento energetico negli stabili residenziali di proprietà comunale tramite la società partecipata CSP. Ci impegneremo a estendere il Wi-Fi in ambito cittadino (nelle piazze, nei parchi, nei luoghi principali d'incontro e attrazione). In collaborazione con l'università cittadina attiveremo un servizio di car sharing con vetture elettriche a basso impatto ambientale. Si proseguirà razionalizzazione dei sistemi informativi a supporto della PA digitale e della gestione documentale, garantire una interfaccia digitale evoluta sia nei colloqui tra uffici, sia da e verso i soggetti esterni all'Ente.

RAPPORTI CON LE SOCIETA' PARTECIPATE

Riforma Società partecipate e rapporti con Castellanza Servizi e Patrimonio S.r.l.

Sottotema strategico	Descrizione
Valorizzazione delle partecipate	Grazie all'enorme lavoro di razionalizzazione e riorganizzazione svolto in questi anni, sulla società partecipata del comune, Csp portà diventare punto di riferimento per l'intera valle Olona, e ampliare l'offerta dei servizi offerti ai comuni, generando risparmi nei costi di gestione (società multiutility.

ASCOLTO

La prima cosa sarà la disponibilità all'ascolto dei singoli cittadini da parte degli amministratori, disponibilità a incontrare i cittadini senza particolari formalità, prevedere assemblee periodiche, indire consultazioni anche a livello di singoli quartieri su scelte decisive per l'intera città.

Sottotema strategico	Descrizione
DISPONIBILITA' ALL'ASCOLTO	La prima cosa sarà la disponibilità all'ascolto dei singoli cittadini da parte degli amministratori, disponibilità a incontrare i cittadini senza particolari formalità, prevedere assemblee periodiche, indire consultazioni anche a livello di singoli quartieri su scelte decisive per l'intera città. Questa scelta permetterà la gestione e la valorizzazione dell'enorme patrimonio pubblico a fini abitativi e sociali e l'attivazione di politiche per la casa che rispondano sempre più alle reali necessità del territorio

EQUILIBRIO DEI CONTI E BUONA AMMINISTRAZIONE

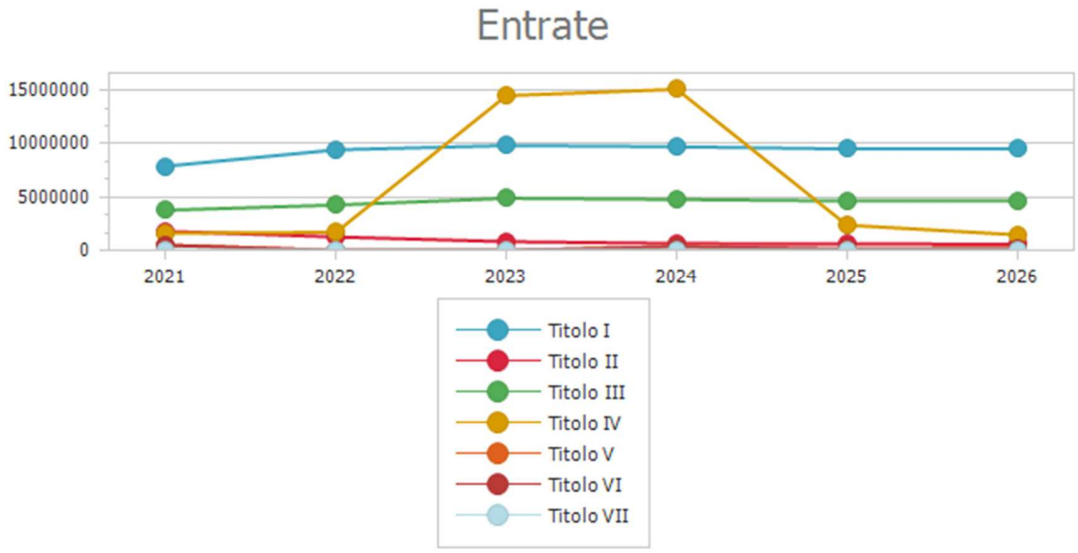
Le risorse verranno utilizzate nel rispetto delle priorità essenziali e gli interventi straordinari saranno valutati sulla base delle disponibilità economiche.

Sottotema strategico	Descrizione
Gestione oculata del Bilancio dell'Ente	Mantenere e rafforzare gli equilibri di bilancio avendo cura di sviluppare e cogliere le occasioni proposte dal legislatore. Mantenere alto il livello dei servizi senza aumentare la tassazione, compatibilmente con le potestà attribuite all'ente, per la tutela fiscale della famiglia e dei cittadini meno abbienti. Una quota delle spese di investimento sarà stabilita attraverso scelte partecipate coi cittadini. Vogliamo riproporre annualmente il bilancio partecipato per dare la possibilità ai cittadini di scegliere opere che ritengono di interesse per la Città. Con la firma della convenzione e la collaborazione con l'Ufficio Seav Provinciale abbiamo voluto creare le condizioni per la partecipazione a bandi europei al fine di reperire risorse per lo sviluppo del nostro territorio Ci impegneremo inoltre a migliorare la capacità di investimento e semplificare le procedure in funzione dell'utilizzo delle risorse contenute e stanziate nel PNRR e nel piano degli investimenti complementari con particolare riguardo ai temi della digitalizzazione ed innovazione, transizione ecologica ed inclusione sociale.

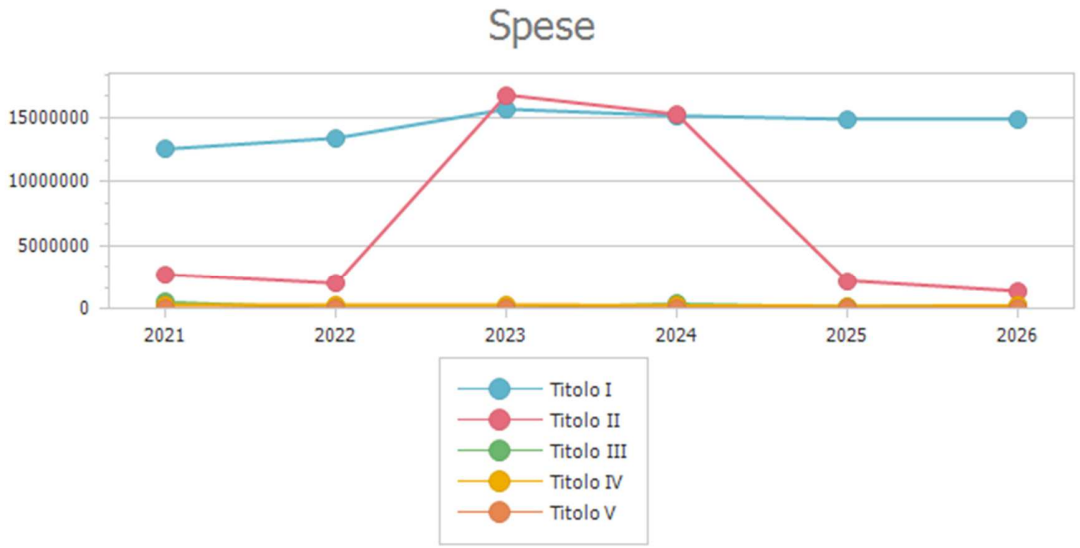
B) Sezione Operativa (SeO) – PRIMA PARTE

9.Evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'Ente

Entrate	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
	7.887.293,02	9.422.858,76	9.826.478,00	9.719.655,00	9.506.653,00	9.508.153,00	-1,09
2 Trasferimenti correnti							
	1.794.226,45	1.264.860,39	822.758,04	649.507,00	609.507,00	597.607,00	-21,06
3 Entrate extratributarie							
	3.762.609,92	4.254.428,30	4.888.854,86	4.771.377,00	4.630.777,00	4.659.077,00	-2,40
4 Entrate in conto capitale							
	1.620.426,33	1.705.173,30	14.497.425,00	15.097.500,00	2.366.700,00	1.462.000,00	+4,14
5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie							
	495.000,00	0,00	10.330,00	350.000,00	120.000,00	200.000,00	+3.288,19
6 Accensione Prestiti							
	495.000,00	0,00	0,00	350.000,00	120.000,00	200.000,00	0,00
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	16.054.555,72	16.647.320,75	30.045.845,90	30.938.039,00	17.353.637,00	16.626.837,00	


Entrate
15000000
10000000
5000000
0
2021
2022
2023
2024
2025
2026
Titolo I
Titolo II
Titolo III
Titolo IV
Titolo V
Titolo VI
Titolo VII

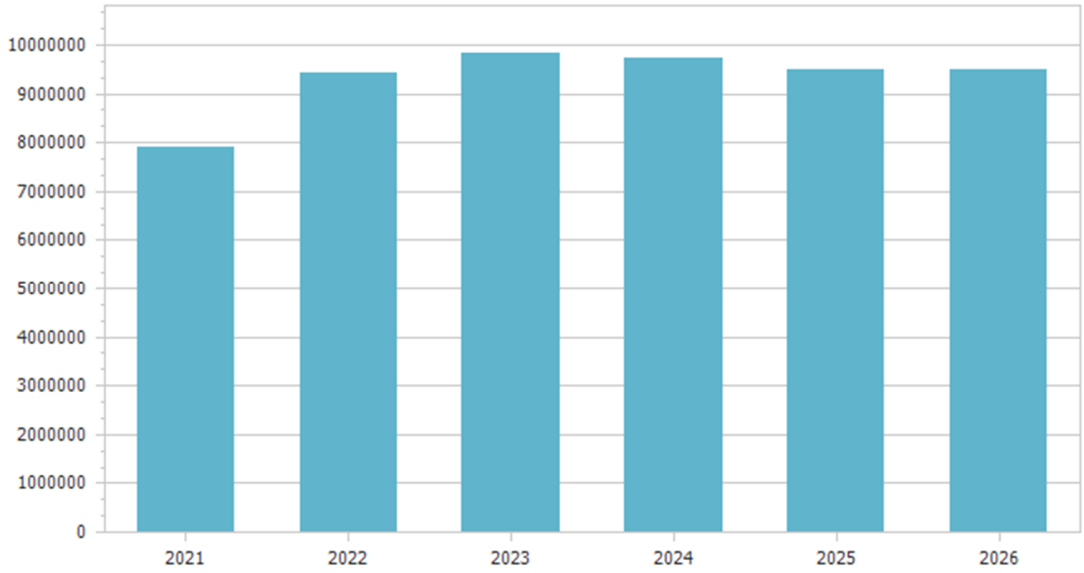
Spese	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Spese correnti							
	12.515.224,18	13.369.361,84	15.624.718,91	15.117.276,00	14.844.793,00	14.842.394,00	-3,25
2 Spese in conto capitale							
	2.688.193,91	1.991.432,19	16.733.900,74	15.234.000,00	2.196.700,00	1.372.000,00	-8,96
3 Spese per incremento attivita' finanziarie							
	495.000,00	0,00	4.000,00	350.000,00	120.000,00	200.000,00	+8.650,00
4 Rimborso Prestiti							
	267.313,89	296.352,22	299.188,00	236.763,00	192.144,00	212.443,00	-20,86
5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	15.965.731,98	15.657.146,25	32.661.807,65	30.938.039,00	17.353.637,00	16.626.837,00	



10. Analisi delle entrate

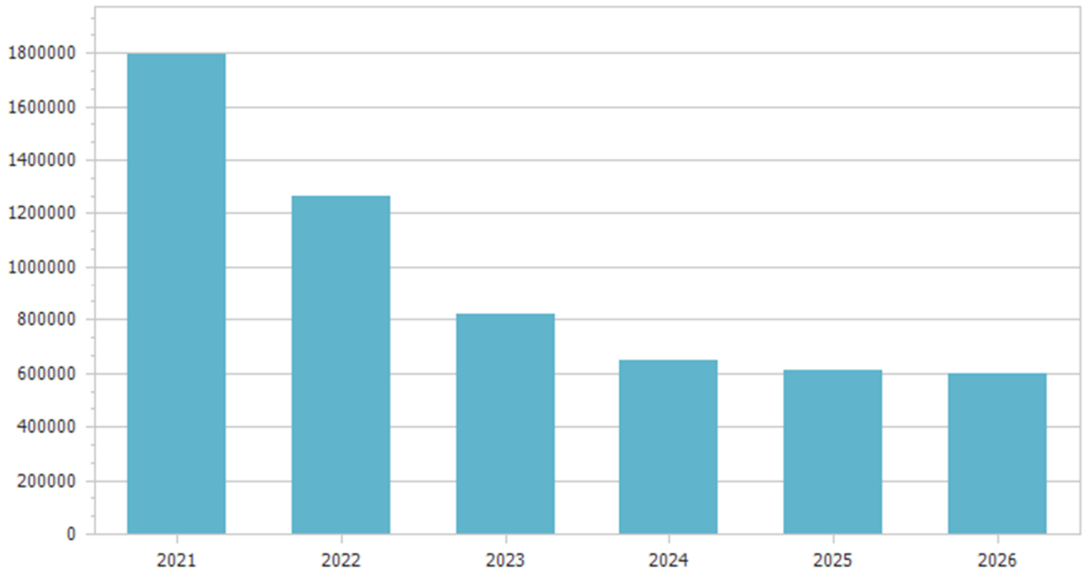
Analisi delle entrate titolo I

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Imposte, tasse e proventi assimilati							
	6.580.017,88	8.108.214,64	8.537.232,00	8.345.155,00	8.132.153,00	8.132.153,00	-2,25
104 Compartecipazioni di tributi							
	4.420,75	4.118,71	4.500,00	4.500,00	4.500,00	6.000,00	0,00
301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali							
	1.302.854,39	1.310.525,41	1.284.746,00	1.370.000,00	1.370.000,00	1.370.000,00	+6,64
Totale	**7.887.293,02**	**9.422.858,76**	**9.826.478,00**	**9.719.655,00**	**9.506.653,00**	**9.508.153,00**	



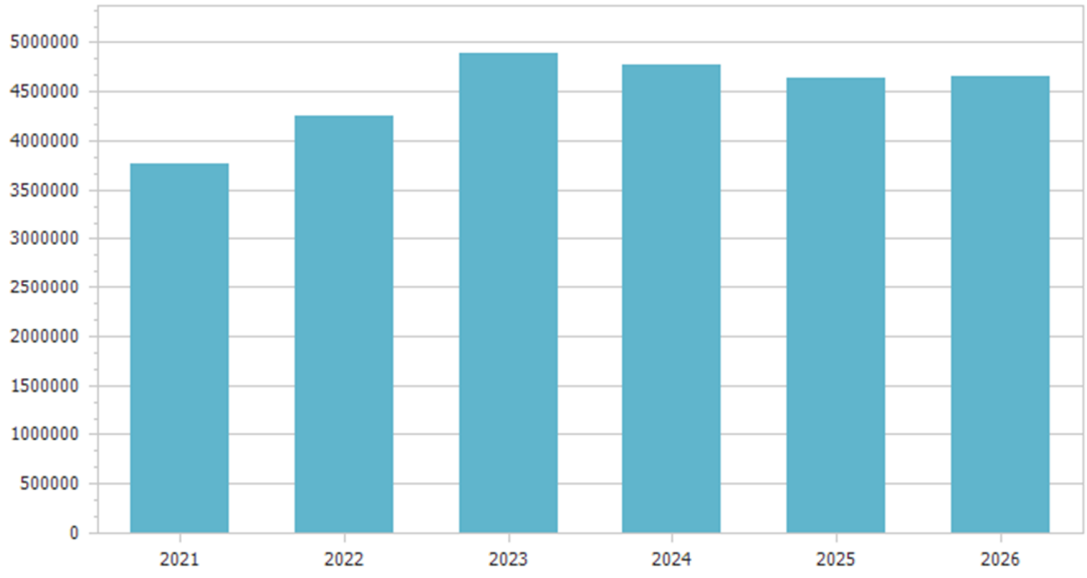
Analisi entrate titolo II

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche							
	1.747.724,45	1.227.696,81	775.258,04	601.607,00	557.607,00	557.607,00	-22,40
103 Trasferimenti correnti da Imprese							
	46.502,00	34.013,58	47.500,00	47.900,00	51.900,00	40.000,00	+0,84
104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private							
	0,00	3.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**1.794.226,45**	**1.264.860,39**	**822.758,04**	**649.507,00**	**609.507,00**	**597.607,00**	



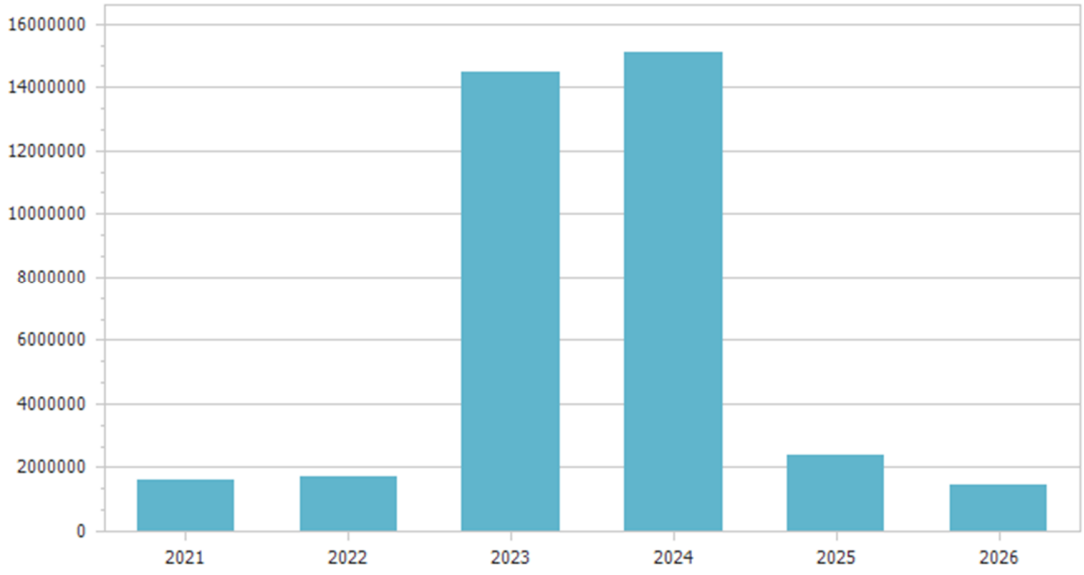
Analisi entrate titolo III

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni							
	2.310.675,08	2.530.923,29	2.609.674,86	2.543.092,00	2.553.792,00	2.561.192,00	-2,55
200 Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti							
	1.142.830,23	1.311.680,64	1.607.600,00	1.585.200,00	1.640.400,00	1.647.200,00	-1,39
300 Interessi attivi							
	204,30	822,86	13.180,00	16.300,00	21.300,00	23.400,00	+23,67
400 Altre entrate da redditi da capitale							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500 Rimborsi e altre entrate correnti							
	308.900,31	411.001,51	658.400,00	626.785,00	415.285,00	427.285,00	-4,80
Totale	**3.762.609,92**	**4.254.428,30**	**4.888.854,86**	**4.771.377,00**	**4.630.777,00**	**4.659.077,00**	



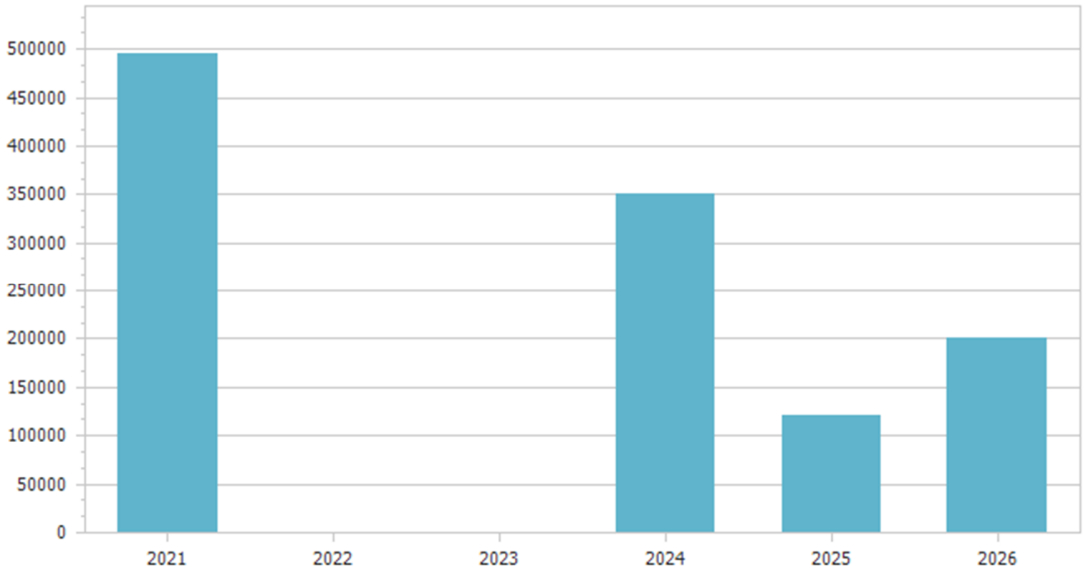
Analisi entrate titolo IV

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
201 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche							
	1.052.094,99	1.001.990,40	13.419.525,00	14.185.000,00	1.385.200,00	495.000,00	+5,70
203 Contributi agli investimenti da Imprese							
	15.602,58	0,00	0,00	50.000,00	144.000,00	144.000,00	0,00
204 Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
401 Alienazione di beni materiali							
	0,00	9.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402 Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti							
	111.493,47	0,00	12.900,00	12.500,00	19.000,00	19.000,00	-3,10
501 Permessi di costruire							
	410.956,97	693.882,90	1.060.000,00	850.000,00	818.500,00	804.000,00	-19,81
503 Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
504 Altre entrate in conto capitale n.a.c.							
	30.278,32	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**1.620.426,33**	**1.705.173,30**	**14.497.425,00**	**15.097.500,00**	**2.366.700,00**	**1.462.000,00**	



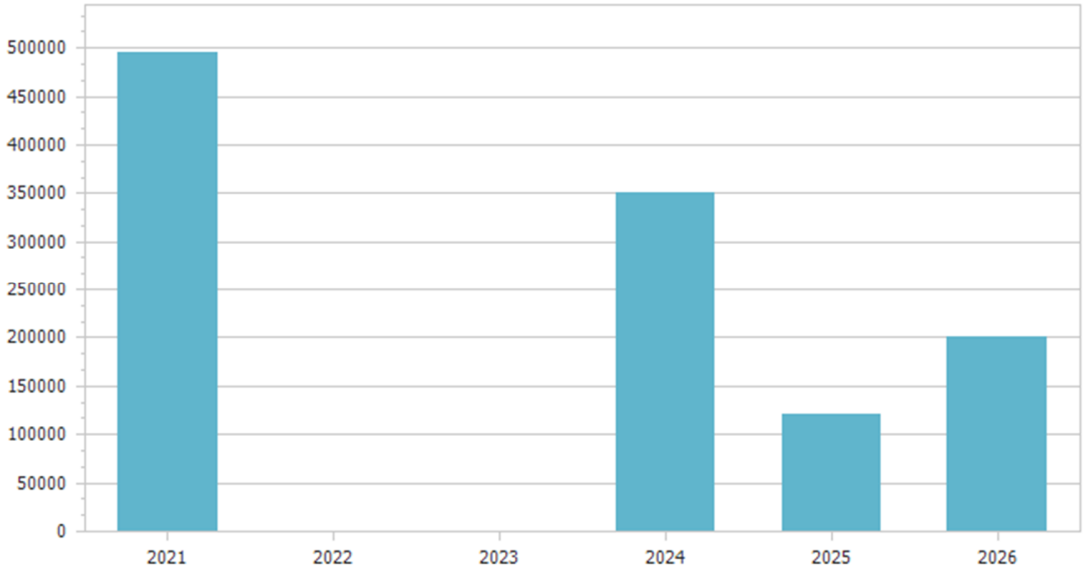
Analisi entrate titolo V

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Alienazione di partecipazioni							
	0,00	0,00	10.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00
407 Prelievi da depositi bancari							
	495.000,00	0,00	0,00	350.000,00	120.000,00	200.000,00	0,00
Totale	**495.000,00**	**0,00**	**10.330,00**	**350.000,00**	**120.000,00**	**200.000,00**	



Analisi entrate titolo VI

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
301 Finanziamenti a medio lungo termine							
	495.000,00	0,00	350.000,00	350.000,00	120.000,00	200.000,00	0,00
Totale	**495.000,00**	**0,00**	**350.000,00**	**350.000,00**	**120.000,00**	**200.000,00**	



Analisi entrate titolo VII

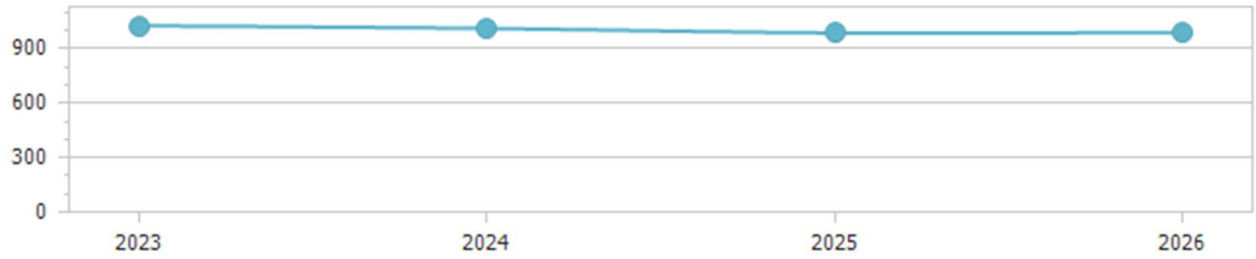
Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

11. Indicatori finanziari entrate

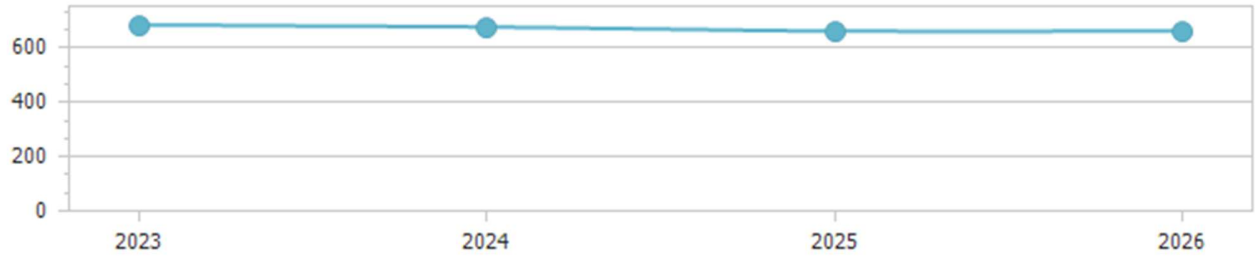
Di seguito sono riportati i principali indicatori finanziari in grado di esprimere lo stato di salute finanziario dell'Ente.

Indicatore autonomia finanziaria								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I + Titolo III	14.715.332,86	94,70	14.491.032,00	95,71	14.137.430,00	95,87	14.167.230,00	95,95
Titolo I +Titolo II + Titolo III	15.538.090,90		15.140.539,00		14.746.937,00		14.764.837,00	

Indicatore pressione finanziaria								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I + Titolo III	14.715.332,86	1.026,89	14.491.032,00	1.011,24	14.137.430,00	986,56	14.167.230,00	988,64
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



Indicatore pressione tributaria								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I	9.826.478,00	685,73	9.719.655,00	678,27	9.506.653,00	663,41	9.508.153,00	663,51
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



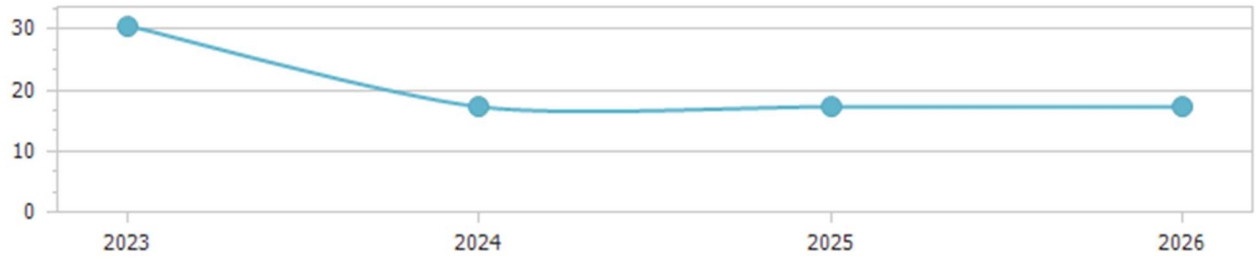
Indicatore autonomia tariffaria								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Entrate extratributarie	4.888.854,86	31,46	4.771.377,00	31,51	4.630.777,00	31,40	4.659.077,00	31,56
Entrate correnti	15.538.090,90		15.140.539,00		14.746.937,00		14.764.837,00	

Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo III	4.888.854,86	33,22	4.771.377,00	32,93	4.630.777,00	32,76	4.659.077,00	32,89
Titolo I + Titolo III	14.715.332,86		14.491.032,00		14.137.430,00		14.167.230,00	

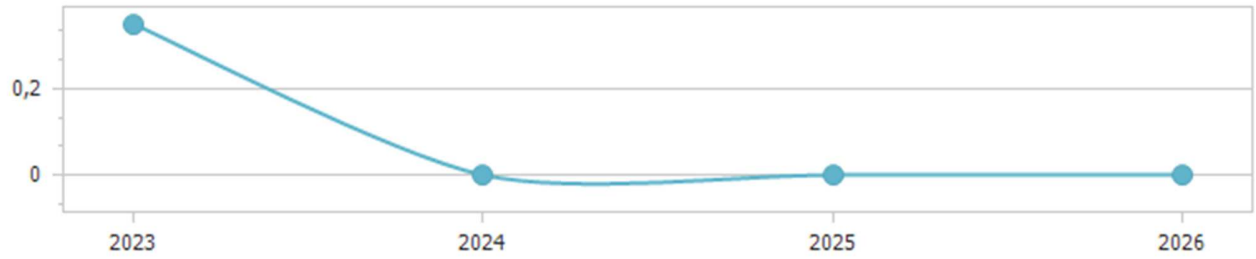
Indicatore intervento erariale

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti statali	438.848,04	30,62	248.107,00	17,31	248.107,00	17,31	248.107,00	17,31
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



Indicatore dipendenza erariale								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti statali	438.848,04	2,82	248.107,00	1,64	248.107,00	1,68	248.107,00	1,68
Entrate correnti	15.538.090,90		15.140.539,00		14.746.937,00		14.764.837,00	

Indicatore intervento Regionale								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti Regionali	5.000,00	0,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



Indicatore autonomia impositiva								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I	9.826.478,00	63,24	9.719.655,00	64,20	9.506.653,00	64,47	9.508.153,00	64,40
Entrate correnti	15.538.090,90		15.140.539,00		14.746.937,00		14.764.837,00	

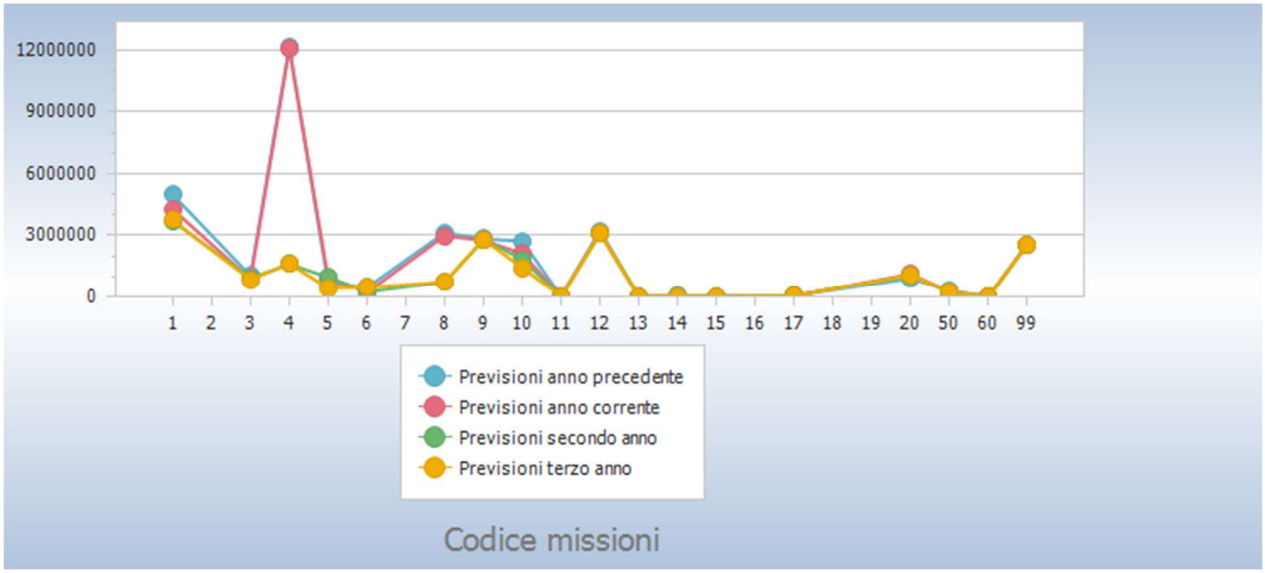
Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo III	4.888.854,86	33,22	4.771.377,00	32,93	4.630.777,00	32,76	4.659.077,00	32,89
Titolo I + Titolo III	14.715.332,86		14.491.032,00		14.137.430,00		14.167.230,00	

30
20
10
0
2023
2024
2025
2026

12. Analisi della spesa

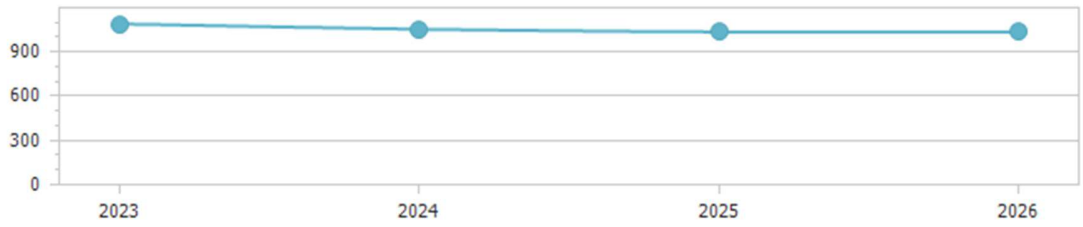
Missioni	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
	3.606.729,01	3.358.996,98	4.985.882,83	4.276.695,76	3.709.551,26	3.740.551,26	-14,22
3 Ordine pubblico e sicurezza							
	732.156,12	768.145,64	1.043.372,92	878.949,58	924.468,16	852.468,16	-15,76
4 Istruzione e diritto allo studio							
	1.394.957,18	1.649.809,81	12.165.036,11	12.054.001,78	1.602.501,78	1.631.501,78	-0,91
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali							
	404.692,22	443.642,26	675.861,59	926.282,05	973.545,05	428.505,05	+37,05
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
	760.404,71	685.036,98	459.614,76	225.996,94	241.896,94	469.896,94	-50,83
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
	2.104.903,63	1.341.888,83	3.141.456,68	2.995.699,93	727.015,68	727.015,68	-4,64
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
	2.407.978,34	2.480.325,16	2.833.772,33	2.764.127,24	2.800.209,53	2.808.209,53	-2,46
10 Trasporti e diritto alla mobilita'							
	1.172.265,44	1.127.221,10	2.738.648,66	2.125.851,18	1.844.317,10	1.434.862,10	-22,38
11 Soccorso civile							
	12.024,47	15.111,50	25.900,00	29.950,00	22.150,00	22.150,00	+15,64
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
	2.998.110,65	3.343.568,13	3.240.307,22	3.159.425,08	3.112.510,15	3.095.510,15	-2,50
13 Tutela della salute							
	11.984,61	17.439,68	18.200,00	22.200,00	23.200,00	23.200,00	+21,98
14 Sviluppo economico e competitivita'							
	36.673,20	36.487,72	42.217,23	37.183,99	36.599,43	36.599,43	-11,92
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
	13.517,30	11.106,48	17.600,00	14.800,00	14.800,00	14.800,00	-15,91
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
	31.500,00	71.825,00	48.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00	-4,17
20 Fondi e accantonamenti							
	0,00	0,00	909.184,32	1.124.616,47	1.065.593,92	1.066.362,92	+23,70

50 Debito pubblico							
	277.835,10	306.540,98	316.753,00	256.259,00	209.278,00	229.204,00	-19,10
60 Anticipazioni finanziarie							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi							
	1.682.355,09	1.948.692,07	2.585.000,00	2.564.000,00	2.564.000,00	2.564.000,00	-0,81
Totale	17.648.087,07	17.605.838,32	35.246.807,65	33.502.039,00	19.917.637,00	19.190.837,00	



13. Indicatori di spesa

Spesa corrente pro-capite								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I - Spesa corrente	15.624.718,91	1.090,35	15.117.276,00	1.054,94	14.844.793,00	1.035,92	14.842.394,00	1.035,76
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



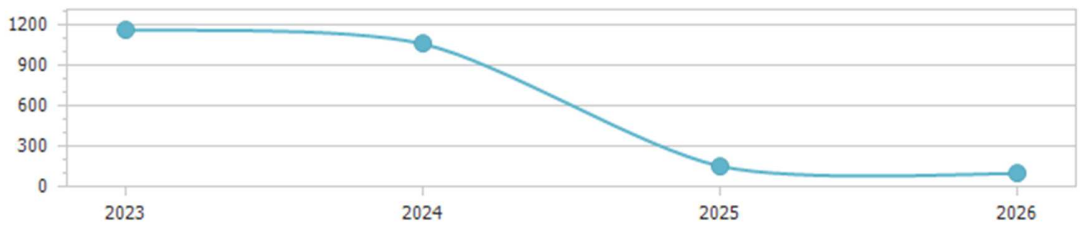
Indicatore spese correnti personale								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Spesa di personale	3.445.397,08	23,37	3.340.903,53	23,75	3.330.674,08	24,05	3.343.674,08	24,14
Spesa corrente	14.741.880,13		14.066.590,40		13.851.239,37		13.848.840,37	

Spesa per interessi sulle spese correnti

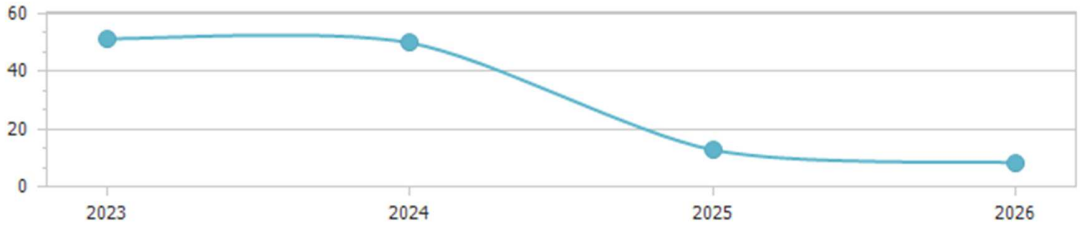
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Interessi passivi	60.775,00	0,39	59.519,00	0,39	54.590,00	0,37	64.672,00	0,44
Spesa corrente	15.624.718,91		15.117.276,00		14.844.793,00		14.842.394,00	

Spesa in conto capitale pro-capite

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo II – Spesa in c/capitale	16.733.900,74	1.167,75	15.234.000,00	1.063,08	2.196.700,00	153,29	1.372.000,00	95,74
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



Indicatore propensione investimento								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Spesa c/capitale	16.733.900,74	51,24	15.234.000,00	49,80	2.196.700,00	12,75	1.372.000,00	8,35
Spesa corrente + Spesa c/capitale + Rimborso prestiti	32.657.807,65		30.588.039,00		17.233.637,00		16.426.837,00	



14. Descrizione degli obiettivi strategici 2024/2026

Come già descritto nella parte introduttiva di questo documento, il DUP costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione: gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato i temi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei i programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macro-aggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Si rende noto che sono stati concordati con l'Amministrazione Comunale ed i Responsabili dei Settori i seguenti obiettivi strategici 2024/2026 tenuto conto anche di quelli assegnati negli anni precedenti con orizzonte temporale che proseguono nell'anno 2024 :

SETTORE AFFARI GENERALI-COMUNICAZIONE/INFORMAZIONE/INNOVAZIONE

Sportello Telematico Polifunzionale (2024) Intersettoriale Affari Generali- Servizi Demografici e Polizia Locale.

Nell'ambito del PNRR – Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" finanziato dalla UE, il Comune di Castellanza ha presentato la propria candidatura a fine settembre per la Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI, ottenendo il finanziamento a gennaio 2023.

Nella misura del PNRR è compresa la realizzazione di un nuovo sito istituzionale, nel rispetto delle normative e delle linee di design AgID, e l'attivazione di uno sportello di servizi ai cittadini. Il portale di servizio ai cittadini racchiuderà inizialmente quattro servizi (richiesta di accesso atti, richiesta di pubblicazione di matrimonio, richiesta di permesso di parcheggio invalidi e richiesta permesso per i passi carrabili) realizzati in collaborazione con i Settori Polizia Locale e Servizi Demografici a cui si potrà accedere con l'identità digitale (CIE o SPID – sempre finanziata). In relazione alla contrattualizzazione del fornitore (fine settembre 2023), nei mesi successivi verranno attivati i primi servizi a cui potranno fare seguito altri servizi in collaborazione con gli uffici comunali.

FINANZIAMENTI PNRR

I finanziamenti del PNRR PA DIGITALE 2026 sono legati alla transizione al digitale delle PA: la digitalizzazione delle PA ha, infatti, un ruolo centrale nel PNRR ed è una delle componenti della Missione 1.

All'interno del PNRR vi è ampio spazio alla digitalizzazione della PA e la Misura n. 1, denominata **Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura**, ha l'obiettivo di innovare il paese in chiave digitale a partire dalla modernizzazione della pubblica amministrazione, attraverso una componente progettuale dedicata (**digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA**) e risorse consistenti messe a disposizione dalla UE.

L'obiettivo finale è sicuramente di avvicinare i cittadini alla PA erogando servizi on line a cui si potrà accedere grazie all'identità digitale (SPID – CIE – EIDAS – CNS) e a strumenti ad essa collegati come la App IO.

MISURA 1.4.1 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - è la misura che ha consentito ai comuni di ottenere i fondi utili a migliorare i rapporti con il cittadino, da una parte tramite l'implementazione del sito istituzionale conforme alle Linee Guida AgID, mentre dall'altra favorisce l'erogazione di servizi pubblici digitali sulla base di modelli standard ovvero interfacce coerenti, fruibili e accessibili, in conformità con le Linee guida emanate ai sensi del CAD.

L'obiettivo evidente della misura è individuare un modello e un sistema progettuale che semplifichino l'interazione con gli utenti e facilitino l'aggiornamento e la manutenzione.

Entro settembre 2023 sarà indispensabile individuare un fornitore in grado di garantire la realizzazione di un modello regolato su quanto dispone Designers Italia e che rispetti i requisiti di

architettura dell'informazione e di template del sito istituzionale, dotato di uno strumento nativo che consenta la prenotazione di appuntamenti e la richiesta di informazione e contatti. Sarà fondamentale orientare la scelta dell'interlocutore tecnico tenendo conto delle sinergie che si possono realizzare con la App IO e l'identità digitale. L'attività, che verrà avviata nel 2023, troverà la sua conclusione nel corso del 2024 considerati i tempi di chiusura previsti dall'avviso del Dipartimento della transizione al digitale.

MISURA 1.4.3 APP IO - INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE - La Misura 1.4.3 mira a rendere più vicino al cittadino i servizi comunali, accedendo ad essi dall'App IO predisposta dal Ministero per la transizione al digitale per consentire l'accesso a tutti i servizi della PA da un unico punto di accesso. Già attivata nel 2023, la misura prevede l'attivazione di 14 servizi da pubblicare sulla app e prevede una stretta collaborazione con tutti gli uffici comunali. In particolare la App IO è stata individuata dal Dipartimento per la trasformazione digitale come uno degli strumenti che costituirà una stretta sinergia con altri strumenti digitali quali l'identità digitale, con cui si accede ai servizi erogati tramite app, il pagamento mediante PagoPA e la piattaforma delle notifiche digitali (Misura 1.4.5).

MISURA 1.4.4 SPID CIE MISSIONE 1 COMPONENTE 1 DEL PNRR - SERVISI E CITTADINANZA DIGITALE – Con questa misura si vuole dare ampio spazio agli strumenti di identità digitale. Particolare attenzione sarà dedicata alla CIE, che è sempre più diffusa. SPID e CIE consentono al cittadino l'autenticazione per l'accesso ai servizi online in ambiente pubblico o alle aree riservate predisposte dall'Ente ed inevitabilmente dovranno trovare ampia sinergia con gli altri strumenti di collaborazione con la cittadinanza (App IO, sito istituzionale, sportello al cittadino e piattaforma delle notifiche digitali). Le soluzioni di identità digitale SPID e CIE consentono alle amministrazioni di abbandonare i diversi sistemi di autenticazione gestiti localmente, permettendo di risparmiare risorse ed offrire un accesso sicuro e veloce ed omogeneo ai servizi online su tutto il territorio nazionale.

MISURA 1.4.5 PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI - è il primo passaggio per innovare la comunicazione tra Stato e cittadini, sfruttando le opportunità del digitale per migliorare le

possibilità di ricezione, gestione, controllo e conservazione delle comunicazioni a valore legale ricevute dagli enti, con l'obiettivo di semplificare e rendere certa la notifica degli atti amministrativi verso cittadini e imprese. La PND rappresenta un sistema sicuro ed efficiente per l'invio delle comunicazioni, "sostituendo" il processo di notificazione tradizionale. Se nel corso del 2023 è stata avviata la piattaforma per le notifiche relative al CdS ed extra CdS, nel corso del 2024 potranno essere valutati altri atti amministrativi da far transitare sulla PND.

MISURA 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI – È la misura fondamentale per garantire il passaggio alla trasformazione digitale con l'evidente obiettivo di migrare servizi verso piattaforme Cloud qualificate per garantire servizi affidabili e sicuri, in coerenza con quanto definito dalla "Strategia Cloud Italia".

Coinvolgendo tutti gli uffici comunali, è indubbiamente l'obiettivo più complesso da realizzare tanto che anche il Dipartimento per la transizione digitale nel progettare l'avviso garantisce tempi lunghi per la sua realizzazione (450 gg. dalla contrattualizzazione). La Misura 1.2 richiederà un impegno notevole nel 2024 e 2025 in modo da arrivare pronti alla *milestone* del 2026 quando sarà obbligatorio passare in cloud tutti gli applicativi comunali.

SETTORE ISTRUZIONE/CULTURA E SPORT

Sottotemi strategici: Beni identitari, luoghi della cultura 2024/2026

- Biblioteca Civica: mantenere gli standard qualitativi che ne caratterizzano il servizio e proseguire nel percorso di promozione della biblioteca quale luogo di ampia fruizione culturale anche attraverso spettacoli, reading, mostre, festival legati al mondo dei libri.
- Villa Brambilla: continuare le attività di valorizzazione della sede comunale attraverso l'adesione a circuiti culturali adeguati e con azioni che rafforzino l'immagine della Villa quale luogo delle memorie cittadine più rilevanti.
- Villa Pomini e Collezione d'arte Pomini: continuare nell'opera di potenziandone di Villa Pomini quale sede espositiva; realizzare il riallestimento della Donazione Pomini così da garantirne una fruizione più consapevole e adeguata alle sue potenzialità culturali.

- Collezione Pagani: continuare nell'opera di affiancamento e consulenza alla proprietà per inserire il sito all'interno di circuiti culturali provinciali/regionali/nazionali capaci di promuovere e valorizzare la collezione
- Dare seguito alla qualificazione dell'offerta culturale musicale e teatrale cittadina, anche in collaborazione con l'associazione che gestisce il Cinemateatro Dante, sapendo rivolgersi a un pubblico trasversale (minori, giovani famiglie, adulti).

Sottotema strategico: Associazioni culturali 2024/2026

- Dare continuità ai tavoli di lavoro con le associazioni per elaborare progettualità condivise a servizio della vita culturale e sociale della città, per preservare il patrimonio di feste e tradizioni proprie della comunità.

Sottotema strategico: progetti per le scuole 2024/2026

- Per la fascia 0-3 anni consolidamento delle attività e dei tavoli di coordinamento dell'azione dei diversi attori al fine di costruire un'operatività condivisa ed efficace sul piano della continuità formativa e della risposta alle necessità dell'utenza.
- per la fascia 3-6 anni favorire e accompagnare il percorso di allineamento e di regia unitaria della Scuole dell'infanzia paritarie (Cantoni e Pomini) anche attraverso una ridefinizione degli accordi esistenti per ottimizzare la gestione e la qualità del servizio.

- Per la fascia 6-13 anni, nel rispetto dell'autonomia scolastica, incrementare l'offerta formativa delle scuole cittadine attraverso proposte formative integrative volte allo sviluppo di conoscenze e competenze in ordine alla legalità, alla cittadinanza attiva e democratica, all'educazione alimentare, ambientale e stradale, alla promozione della lettura, alla conoscenza del patrimonio culturale locale.

Sottotema strategico: promozione delle attività sportive 2024/2026

- Proseguire la reinternalizzazione del PalaBorsani e procedere con l'assegnazione a operatori economici interessati all'ammodernamento e riqualificazione con successiva gestione e

conduzione del centro sportivo mantenendone la funzione pubblica e garantendo il buon funzionamento e miglioramento della struttura.

SETTORE SERVIZI DEMOGRAFICI

- VALUTAZIONE ADESIONE PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI PER I MESSI COMUNALI (PNNR) in collaborazione con il Settore Affari Generali
- STUDIO MODALITA' DI INTEGRAZIONE NELL'ANPR DELLO STATO CIVILE
- Relativamente al Cimitero proseguirà l'obiettivo strategico iniziato nel 2023 in collaborazione con il Settore Opere pubbliche:

  PROGETTO GESTIONE CIMITERO finalizzato a garantire la continuità nella gestione del cimitero e nell'erogazione dei servizi di polizia mortuaria migliorandone la qualità, considerata la scadenza (31 Luglio 2024) dell'affidamento alla Castellanza Servizi e Patrimonio Srl della gestione del Cimitero;
- VALUTARE LE MODIFICHE DA APPORTARE AL REGOLAMENTO COMUNALE DI POLIZIA MORTUARIA con la collaborazione del Settore Opere Pubbliche.

SETTORE SERVIZI SOCIALI

Progetto San Giulio

Il compendio di San Giulio costituisce un caso emblematico di valorizzazione. Un bene di proprietà pubblica, destinato a servizi per la collettività ma incapace di esprimere la propria utilità, per il quale occorrono soluzioni atte a reperire risorse attraverso il coinvolgimento di altri attori o l'accesso a finanziamenti, affinché smetta di essere un costo (o eviti di diventare pericoloso) e, invece, "generi valore". La questione della mobilitazione di investimenti necessari a modificare lo stato di fatto si accompagna alla necessità, quindi di "stimare" tale "valore potenziale", non solo in termini economici, ma anche di vantaggi per la riqualificazione del contesto e la costruzione di welfare.

Il presente obiettivo è in continuità al progetto avviato nel 2023

Il Comune di Castellanza si confronta da sempre con la sfida di gestire efficacemente i propri beni patrimoniali, costruendo quadri strategici che ne definiscano il valore ai fini del maggiore benessere e degli interessi generali della comunità locale e ricercando condizioni di fattibilità per consentire la valorizzazione e il pieno utilizzo.Oggi, in particolare, l'interesse dell'Amministrazione è di valutare iniziative atte a valorizzare un bene originariamente destinato a edilizia residenziale pubblica, oggi dismesso e inagibile: il compendio Immobiliare di via San Giulio 23-25-27.

Dal 2015, da quando ne è stata sancita l'inagibilità, il problema della inutilizzabilità del bene ha posto una serie di domande: se favorire il riuso degli immobili o se promuoverne la demolizione, se mantenere sull'area una destinazione a servizi di interesse economico e generale o se alienarlo; oggi, nel quadro delle risposte che i diversi atti amministrativi hanno stabilito e sancito, l'Amministrazione intende rilanciare una nuova iniziativa, per condividere idee e proposte, per aggregare le energie del territorio, per individuare le giuste leve che consentiranno le necessarie trasformazioni, verso il miglior risultato possibile per la città di Castellanza.

Obiettivi correlati di attuazione per l'anno 2024

- Indizione Tavolo confronto, invitando attori del territorio che potranno affiancare l'Amministrazione nella definizione di un percorso alla valorizzazione dell'area;
- Analisi e sintesi della discussione attorno ai diversi scenari emersi nel quadro di un recente studio sull'area di San Giulio con particolare attenzione agli scenari che guardano alle opportunità che potrebbero essere colte attraverso la partecipazione a bandi;
- Analisi su come le dinamiche abitative stiano evolvendosi, delineando condizioni nuove per l'azione dei portatori di interesse e una nuova agenda per le politiche pubbliche dei prossimi anni, in una prospettiva di sviluppo del territorio;

Consulta giovani

Il presente obiettivo è in continuità al progetto avviato nel 2023

Tenuto conto dei risultati della ricerca, si intende proporre l'avvio di forme di esperienza che favoriscano la partecipazione dei giovani alla vita sociale della città.

Nel panorama attuale si sente spesso parlare di partecipazione, di cittadini attivi e attenti al bene comune.
Il termine "cittadinanza attiva" indica la capacità dei cittadini di organizzarsi in modo multiforme, di mobilitare risorse umane, tecniche e finanziarie, e di agire con modalità e strategie differenziate per tutelare diritti, esercitando poteri e responsabilità volti alla cura e allo sviluppo dei beni comuni.
Affinché i cittadini si impegnino nello sviluppo delle politiche, si ritiene che debbano essere messi in opera dei meccanismi efficienti per offrire informazioni ed educare in maniera diversificata e obiettiva.
Bisogna sviluppare anche la capacità dei gruppi locali e della società civile organizzata di collegarsi sia con i cittadini sia con le istituzioni.
Obiettivi correlati di attuazione per l'anno 2024

- Co-progettazione delle modalità di restituzione e comunicazione pubblica
- Realizzazione di forme di narrazione e comunicazione pubblica della ricerca
- Istituzione consulta giovanile

Polo educativo diffuso Nuova fase" Progetto NUOVE STRADE"

Il presente obiettivo è in continuità al progetto Polo educativo avviato nel 2023

"Nuove Strade" è rivolto a ragazzi e ragazze tra i 14 e i 17 anni che vivono a Castellanza e nei Comuni della Valle Olona e dell'Alto Milanese e che sono in situazione di vulnerabilità o sofferenza emotiva, relazionale, psicologica o psichica.

Il progetto si concentra sulla prevenzione e sulla cura del disagio dei minori e offre l'accesso a servizi altamente specializzati per rispondere in modo tempestivo a situazioni di sofferenza

adolescenziale espressa e dichiarata; contemporaneamente fornisce agli adulti gli strumenti necessari per leggere i segnali precoci di malessere dei ragazzi. Oltre ai minori, destinatari degli interventi sono anche le loro figure di riferimento: genitori, insegnanti, adulti, cittadini che a vario titolo e con diversa frequenza si interfacciano ai ragazzi.

Con questo progetto ci si pone l'obiettivo di colmare alcune lacune nell'offerta dei percorsi esistenti, offrendo nuove modalità di presa in carico per affrontare il disagio adolescenziale in modo innovativo e completo.

La collaborazione tra diversi attori è fondamentale per costruire nuove strategie di intervento: grazie alla co-progettazione con i servizi sociali, le NPI e le strutture specialistiche del territorio, "Nuove Strade" può mettere in atto interventi nuovi e sperimentali che integrano l'aspetto educativo con quello sanitario. Inoltre, il progetto promuove attivamente alleanze locali stabili e continuative tra tutti i rappresentanti e gli adulti della comunità, per tessere reti di supporto e per attivare strumenti di attenzione alla sofferenza adolescenziale, anche se nascosta.

Nell'anno 2024 gli obiettivi sono:

- Incontri con realtà territoriali frequentate dai giovani ex. Oratori, associazioni sportive e scuole secondo grado per promuovere l'idea progettuale.

Obiettivi correlati di attuazione per l'anno 2024

- Avvio di laboratori artigianali per stimolare le creazioni di relazioni tra i ragazzi e contrastare la dispersione scolastica;
- Creazione di uno Spazio Educativo per adolescenti e famiglie a valenza terapeutica, una realtà semi-residenziale che accoglierà minori von disagi psicologici, emotivi e relazionali evidenti.

SETTORE OPERE PUBBLICHE

Sottotemi strategici: Riqualificazione urbana, manutenzione straordinaria strade mobilità 2024/2026

- Completare il progetto denominato “La Grande Piazza Lineare dell’Olona” che prevede la riqualificazione delle aree di fondovalle del fiume Olona legate all’intervento di rigenerazione urbana che interessa le aree di, piazza Castegnate, l’area antistante la biblioteca ed il piazzale del mercato;

- Proseguire nelle attività legate alle fasi progettuali connesse al procedimento finalizzato all’approvazione del Piano Attuativo in variante per il recupero dell’area dismessa dell’ex Cotonificio Cantoni posta di fronte all’Università LIUC identificato come progetto MILL, in collaborazione con il Settore Governo del Territorio;

- Proseguire negli interventi di manutenzione straordinaria del patrimonio arboreo comunale che prevedono la riqualificazione di alcune aree, il taglio e l’abbattimento oltre alla messa a dimora di nuove alberature nei parchi e lungo i viali;

- Proseguire la collaborazione con la Provincia di Varese nel completamento del progetto MO.V.E.O.N. per la mobilità leggera, volto al completamento della ciclovia di fondovalle in raccordo al progetto TI-CICLO-VIA, in collaborazione con il Settore Governo del Territorio;

- Proseguire nel supporto con Trenord, Ferrovie Nord e la collaborazione scientifica di Fondazione Lombardia per l’Ambiente (FLA) per completamento delle opere legate al progetto “Piantalalì” nelle aree verdi individuate da riqualificare in collaborazione con il Settore Governo del Territorio;

- Proseguire nelle procedure di acquisizione con Ferrovie Nord delle aree del sedime ferroviario dismesso nei tratti compresi tra C.so Matteotti e la vecchia stazione Ferroviarie e in corrispondenza dell’incrocio tra viale Lombardia e via per Marnate per attuare interventi di miglioramento viabilistico, in collaborazione con il Settore Governo del Territorio;

- Perseguire progetti di arredo urbano;

- Programmare interventi di asfaltatura di strade e marciapiedi al fine di mantenere in sicurezza ed in efficienza il sistema delle infrastrutture urbane;
- Prevedere la realizzazione di platee rialzate al fine di mettere in sicurezza alcuni attraversamenti pedonali;
- Mantenere in efficienza la segnaletica stradale (sia orizzontale che verticale).

Sottotema strategico: Edilizia Residenziale Pubblica 2024/2026

- Si ripropongono Interventi di manutenzione straordinaria al fine di una riqualificazione del patrimonio SAP ex ERP, volti all'efficientamento energetico ed alla messa in sicurezza degli impianti;
- Valutare in funzione della scadenza dell'affidamento alla società Castellanza Servizi e Patrimonio S.r.l., l'opportunità per il proseguimento della gestione del patrimonio SAP ex ERP, in collaborazione con il Settore Politiche Sociali.

Sottotema strategico: Cimitero 2024/2026

- Proseguire nelle fasi che prevedono l'approvazione della revisione del piano regolatore cimiteriale, in funzione anche della futura acquisizione della nuova area e dei nuovi loculi da realizzare;
- Effettuare in funzione della scadenza dell'affidamento alla società Castellanza Servizi e Patrimonio S.r.l., l'opportunità per il proseguimento della gestione dell'area cimiteriale in collaborazione con il settore Servizi Demografici;
- Valutare le modifiche da apportare al regolamento cimiteriale in collaborazione con il settore Servizi Demografici.

Sottosistema strategico: Edifici Pubblici 2024/2026

- Proseguire nelle fasi che prevedono gli interventi volti alla messa in sicurezza ed all'efficientamento energetico del Municipio attraverso il restauro e risanamento conservativo dei serramenti e delle murature del Palazzo Comunale, oltre al relamping degli uffici;
- Programmare interventi di manutenzione straordinaria volti al risanamento conservativo e l'efficientamento energetico della villa Pomini prevedendo altresì il rifacimento della copertura;
- Proseguire negli interventi di manutenzione straordinaria volti al risanamento conservativo e l'efficientamento energetico e la messa in sicurezza degli edifici scolastici.

SETTORE GOVERNO DEL TERRITORIO

Progetto MILL (Manufacturin Innovation Learning Logistic) proposto da Confindustria Varese

- Prosegue lo svolgimento di tutti gli adempimenti connessi al procedimento finalizzato all'approvazione del Piano Attuativo, in Variante al Documento di Piano del PGT vigente, e pertanto al connesso procedimento di Valutazione Ambientale Strategica (VAS) per gli ambiti AT-1C, AC2, AC3 e AC4, rappresentati dall'area dismessa dell'ex Cotonificio Cantoni posta di fronte all'Università LIUC sulla sponda orografica sinistra del Fiume Olona. Il progetto MILL ha come obiettivo principale la creazione di una "*Fabbrica del Sapere e del Saper fare"* che sia una cabina di regia di competenze e servizi per talenti, giovani, startup, imprese e cluster, con la funzione di acceleratore di imprenditorialità da cui ripartire.

Pista ciclo-pedonale Move On promossa dalla Provincia di Varese

- Prosegue la collaborazione con la Provincia di Varese per la progettazione della pista ciclo-pedonale che collegherà la Valle Olona con Legnano.

Acquisizione porzioni di sedime ferroviario dismesso

- Continuazione delle trattive per addivenire all'acquisizione, nel 2024, dell'uso dell'ex sedime ferroviario nei tratti compresi tra C.so Matteotti e la vecchia stazione ferroviaria e in corrispondenza dell'incrocio tra viale Lombardia, via Piave e via per Marnate. Ciò al fine di poter attuare interventi di miglioramento viabilistico.

Adempimenti inerenti la scadenza del contratto di servizio di igiene urbana

- Verranno completate le operazioni inerenti l'affidamento del servizio di igiene urbana con la definizione del contratto e l'avvio del servizio da parte del nuovo gestore.

Variante al Piano delle Regole e al Piano dei Servizi, revisione del Regolamento edilizio e recepimento degli adempimenti in materia di invarianza idraulica

- Verrà completato il procedimento di variante al Piano delle Regole e al Piano dei Servizi, avviato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 21 del 17.02.2020 e ripreso nel 2022, al fine di aggiornare tali strumenti in relazione a:
  - il disegno strategico definito nel Nuovo Documento di Piano approvato;
  - aggiornare in particolare il Piano dei Servizi in relazione alle nuove priorità introdotte da detto Documento di Piano;
  - aggiornare la disciplina dei tre strumenti a seguito delle innovazioni intervenute nella legislazione nazionale ed in quella regionale.

Contestualmente verrà adeguato il PGT alle disposizioni regionali in tema di invarianza idraulica e regolamento edilizio tipo.

Definizione Piani di azione connessi alla mappatura acustica delle strade con più di tre milioni di veiicoli/anno ai sensi del D.Lgs. n. 194 del 19/08/2005

- Verranno predisposti i piani di azione previsti dalla normativa vigente in materia di rumori ambientali, la cui scadenza originariamente prevista per il 2023 è stata posticipata al 2024.

SETTORE POLIZIA LOCALE

Promuovere la sicurezza urbana

- Castellanza sicura: potenziamento della presenza sul territorio della Polizia Locale in particolare riguardo alle zone periferiche;
- Cittadini modello: Educazione alla legalità dei giovani cittadini castellanzesi attraverso incontri sulla tematica presso le scuole cittadine;
- L'unione fa la sicurezza: la Polizia Locale con la collaborazione di alcune associazioni d'arma, incontra i cittadini per instaurare un canale comunicativo al fine di individuare il grado di insicurezza percepita ed individuare possibili rimedi.
- Prevenzione e contrasto delle condotte illecite: prevenzione e contrasto dei comportamenti illeciti e della criminalità anche in collaborazione con la Prefettura, l'Autorità Giudiziaria e le Forze dell'ordine;
- Ampliamento del nastro orario di presenza nel periodo Giugno/Ottobre per garantire i pattugliamenti serali del territorio, al fine di contribuire alla sorveglianza della città, effettuando servizi di pronto intervento sia nell'ambito dell'attività di polizia stradale, sia per quanto riguarda le esigenze di polizia giudiziaria e di sicurezza urbana;
- La sicurezza urbana può essere meglio tutelata per mezzo del contributo dei cittadini: si prevede la promozione dei gruppi di controllo del vicinato attraverso attività di sensibilizzazione del territorio e dei referenti.

SETTORE ECONOMICO/FINANZIARIO

Recupero evasione e relativa riscossione dei tributi.

Il servizio di recupero evasione e di riscossione costituisce un asse importante dell'autonomia finanziaria dell'Ente Locale, in quanto è volto a garantire l'esazione delle entrate necessarie a finanziare la spesa pubblica e deve pertanto essere svolto secondo le modalità ed i criteri volti a garantire l'efficienza, l'efficacia e l'economicità nel rispetto delle esigenze di tutela, semplificazione e collaborazione nei confronti dei contribuenti.

Anche per l'anno 2024 e gli anni successivi l'obiettivo è di coordinare e ottimizzare le procedure relative sia agli accertamenti che al coattivo per IMU/TASI e TARI.

Rapporti con le Partecipate

Si prosegue l'attività di monitoraggio delle attività della partecipata al 100% Castellanza Servizi e Patrimonio Srl. L'obiettivo è quello di monitorare gli incassi degli affitti ERP e richiedere in corso degli esercizi report periodici di avanzamento e scostamento rispetto ai budget dando evidenza di eventuali scostamenti degli obiettivi di spesa di funzionamento stabiliti nella Deliberazione della Giunta Comunale n. del 30/11/2022.

Nell'anno 2024 particolare attenzione sarà rivolta alla stesura della nuova Convenzione con una attenta valutazione dei servizi per una migliore gestione ed ottimizzazione degli stessi.

Rispetto tempi di pagamento

L'obiettivo è di garantire, come per gli anni precedenti, il rispetto dei tempi di pagamento delle fatture e nel contempo migliorare gli standard dell'Ente.

15. MISSIONI E PROGRAMMI

Missione							
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
Programmi							
Programma 01.01 Organi istituzionali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	349.224,93	331.976,12	410.576,11	450.425,67	456.104,14	455.604,14	+9,71
Programma 01.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	332.946,01	252.063,99	388.510,02	375.808,63	379.260,94	379.260,94	-3,27
Programma 01.04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	444.697,61	230.569,28	240.308,68	202.898,58	189.898,58	189.898,58	-15,57
Programma 01.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	118.366,42	146.686,30	159.927,48	160.090,46	160.090,46	160.090,46	+0,10
Programma 01.06 Ufficio tecnico							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	550.410,32	473.940,73	1.054.821,44	885.180,47	493.634,86	493.634,86	-16,08
Programma 01.07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	265.626,75	311.682,96	296.016,67	285.520,97	230.820,97	284.820,97	-3,55
Programma 01.08 Statistica e sistemi informativi							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	148.423,95	141.988,57	516.925,00	166.000,00	168.500,00	151.000,00	-67,89

Programma 01.10 Risorse umane							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	264.764,16	235.999,20	307.183,24	317.543,73	278.314,06	278.314,06	+3,37

Programma 01.11 Altri servizi generali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	1.132.268,86	1.234.089,83	1.611.614,19	1.433.227,25	1.352.927,25	1.347.927,25	-11,07

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**3.606.729,01**	**3.358.996,98**	**4.985.882,83**	**4.276.695,76**	**3.709.551,26**	**3.740.551,26**	

Missione
03 Ordine pubblico e sicurezza

Programmi
Programma 03.01 Polizia locale e amministrativa

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	693.934,10	750.630,69	894.843,12	839.797,58	885.268,16	813.268,16	-6,15

Programma 03.02 Sistema integrato di sicurezza urbana

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	38.222,02	17.514,95	148.529,80	39.152,00	39.200,00	39.200,00	-73,64

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**732.156,12**	**768.145,64**	**1.043.372,92**	**878.949,58**	**924.468,16**	**852.468,16**	

Missione
04 Istruzione e diritto allo studio

Programmi
Programma 04.01 Istruzione prescolastica

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	562.532,78	574.485,92	584.300,00	570.600,00	566.100,00	566.100,00	-2,34

Programma 04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	802.044,21	1.044.261,72	11.547.663,57	11.451.874,04	1.004.874,04	1.033.874,04	-0,83

Programma 04.04 Istruzione universitaria

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00

Programma 04.06 Servizi ausiliari all'istruzione

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	26.880,19	27.562,17	29.572,54	28.027,74	28.027,74	28.027,74	-5,22

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**1.394.957,18**	**1.649.809,81**	**12.165.036,11**	**12.054.001,78**	**1.602.501,78**	**1.631.501,78**	

Missione
05 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

Programmi
Programma 05.01 Valorizzazione dei beni di interesse storico

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	35.000,00	435.000,00	545.200,00	0,00	+1.142,86

Programma 05.02 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	404.692,22	443.642,26	640.861,59	491.282,05	428.345,05	428.505,05	-23,34

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**404.692,22**	**443.642,26**	**675.861,59**	**926.282,05**	**973.545,05**	**428.505,05**	

Missione
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programmi
Programma 06.01 Sport e tempo libero

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	755.404,71	655.036,98	459.614,76	225.996,94	241.896,94	469.896,94	-50,83

Programma 06.02 Giovani

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	5.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**760.404,71**	**685.036,98**	**459.614,76**	**225.996,94**	**241.896,94**	**469.896,94**	

Missione
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programmi
Programma 08.01 Urbanistica e assetto del territorio

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	1.543.788,85	186.306,99	219.316,68	170.799,93	179.115,68	179.115,68	-22,12

Programma 08.02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	561.114,78	1.155.581,84	2.922.140,00	2.824.900,00	547.900,00	547.900,00	-3,33

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**2.104.903,63**	**1.341.888,83**	**3.141.456,68**	**2.995.699,93**	**727.015,68**	**727.015,68**	

Missione
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programmi
Programma 09.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	385.262,17	380.238,86	707.085,70	552.961,27	617.660,75	625.660,75	-21,80

Programma 09.03 Rifiuti

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	1.972.091,67	2.048.376,10	2.060.386,63	2.142.365,97	2.113.748,78	2.113.748,78	+3,98

Programma 09.04 Servizio idrico integrato

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	8.500,00	8.067,70	8.000,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	+31,25

Programma 09.05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	42.124,50	43.642,50	58.300,00	58.300,00	58.300,00	58.300,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**2.407.978,34**	**2.480.325,16**	**2.833.772,33**	**2.764.127,24**	**2.800.209,53**	**2.808.209,53**	

Missione
10 Trasporti e diritto alla mobilita'

Programmi
Programma 10.02 Trasporto pubblico

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	234.071,01	238.462,77	270.000,00	163.553,00	123.553,00	123.553,00	-39,42

Programma 10.05 Viabilita' e infrastrutture stradali

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	938.194,43	888.758,33	2.468.648,66	1.962.298,18	1.720.764,10	1.311.309,10	-20,51

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**1.172.265,44**	**1.127.221,10**	**2.738.648,66**	**2.125.851,18**	**1.844.317,10**	**1.434.862,10**	

Missione							
11 Soccorso civile							
Programmi							
Programma 11.01 Sistema di protezione civile							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	12.024,47	15.111,50	25.900,00	29.950,00	22.150,00	22.150,00	+15,64

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**12.024,47**	**15.111,50**	**25.900,00**	**29.950,00**	**22.150,00**	**22.150,00**	

Missione
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programmi
Programma 12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	1.068.251,44	1.246.323,43	1.439.794,02	1.427.297,54	1.401.840,07	1.401.840,07	-0,87

Programma 12.02 Interventi per la disabilita'

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	820.191,40	790.761,19	820.134,34	837.206,82	805.307,24	805.307,24	+2,08

Programma 12.03 Interventi per gli anziani

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	437.661,81	455.539,66	478.224,69	542.248,72	535.690,84	536.690,84	+13,39

Programma 12.04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	195.902,28	172.881,16	159.500,00	155.000,00	172.000,00	154.000,00	-2,82

Programma 12.05 Interventi per le famiglie

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	22.613,61	396,73	6.004,08	1.672,00	1.672,00	1.672,00	-72,15

Programma 12.06 Interventi per il diritto alla casa

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	343.365,91	527.106,96	185.358,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00	-0,19

Programma 12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	110.124,20	150.559,00	151.292,09	11.000,00	11.000,00	11.000,00	-92,73

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				

Totale	**2.998.110,65**	**3.343.568,13**	**3.240.307,22**	**3.159.425,08**	**3.112.510,15**	**3.095.510,15**	

Missione
13 Tutela della salute

Programmi
Programma 13.07 Ulteriori spese in materia sanitaria

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	11.984,61	17.439,68	18.200,00	22.200,00	23.200,00	23.200,00	+21,98

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**11.984,61**	**17.439,68**	**18.200,00**	**22.200,00**	**23.200,00**	**23.200,00**	

Missione
14 Sviluppo economico e competitivita'

Programmi
Programma 14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	36.673,20	36.487,72	37.217,23	32.183,99	31.599,43	31.599,43	-13,52

Programma 14.04 Reti e altri servizi di pubblica utilita'

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**36.673,20**	**36.487,72**	**42.217,23**	**37.183,99**	**36.599,43**	**36.599,43**	

Missione
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Programmi
Programma 15.01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	13.517,30	11.106,48	15.600,00	14.300,00	14.300,00	14.300,00	-8,33

Programma 15.02 Formazione professionale

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Programma 15.03 Sostegno all'occupazione

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**13.517,30**	**11.106,48**	**17.600,00**	**14.800,00**	**14.800,00**	**14.800,00**	

Missione
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Programmi
Programma 17.01 Fonti energetiche

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	31.500,00	71.825,00	48.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00	-4,17

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**31.500,00**	**71.825,00**	**48.000,00**	**46.000,00**	**46.000,00**	**46.000,00**	

Missione
20 Fondi e accantonamenti

Programmi
Programma 20.01 Fondo di riserva

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	20.745,54	46.730,87	44.840,29	45.609,29	+125,26

Programma 20.02 Fondo crediti di dubbia esigibilità

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	882.838,78	1.050.685,60	993.553,63	993.553,63	+19,01

Programma 20.03 Altri fondi

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	5.600,00	27.200,00	27.200,00	27.200,00	+385,71

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**0,00**	**0,00**	**909.184,32**	**1.124.616,47**	**1.065.593,92**	**1.066.362,92**	

Missione
50 Debito pubblico

Programmi
Programma 50.01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	10.521,21	10.188,76	17.565,00	19.496,00	17.134,00	16.761,00	+10,99

Programma 50.02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	267.313,89	296.352,22	299.188,00	236.763,00	192.144,00	212.443,00	-20,86

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**277.835,10**	**306.540,98**	**316.753,00**	**256.259,00**	**209.278,00**	**229.204,00**	

Missione
60 Anticipazioni finanziarie

Programmi
Programma 60.01 Restituzione anticipazione di tesoreria

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Missione							
99 Servizi per conto terzi							
Programmi							
Programma 99.01 Servizi per conto terzi e Partite di giro							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	1.682.355,09	1.948.692,07	2.585.000,00	2.564.000,00	2.564.000,00	2.564.000,00	-0,81

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	**1.682.355,09**	**1.948.692,07**	**2.585.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**	

16. Equilibri di bilancio 2024/2026

Tra i vincoli ineludibili di qualunque azione amministrativa vi è il mantenimento di una situazione finanziaria equilibrata, in assenza della quale non sarebbe immaginabile il perseguimento di qualunque strategia 'evolutiva', ma più gravemente si incorrerebbe in gravi sanzioni.

EQUILIBRI DI BILANCIO					
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			**COMPETENZA ANNO 2024**	**COMPETENZA ANNO 2025**	**COMPETENZA ANNO 2026**
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	3.526.736,41				
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti		(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente		(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00		(+)	15.140.539,00	14.746.937,00	14.764.837,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche		(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti		(-)	15.117.276,00	14.844.793,00	14.842.394,00
di cui: - fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*1.050.685,60*	*993.553,63*	*993.553,63*
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale		(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari		(-)	236.763,00	192.144,00	212.443,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**-213.500,00**	**-290.000,00**	**-290.000,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)		(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili		(+)	228.500,00	305.000,00	305.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili		(-)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti		(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)			**0,00**	**0,00**	**0,00**
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)		(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale		(+)	0,00	0,00	0,00

R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	15.797.500,00	2.606.700,00	1.862.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	228.500,00	305.000,00	305.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	350.000,00	120.000,00	200.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	15.234.000,00	2.196.700,00	1.372.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		*0,00*	*0,00*	*0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	350.000,00	120.000,00	200.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	350.000,00	120.000,00	200.000,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		**0,00**	**0,00**	**0,00**

C) SEZIONE OPERATIVA (SeO)- SECONDA PARTE

La Parte 2 della SeO comprende la programmazione in materia di lavori pubblici e patrimonio.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella SeO del DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento che, viene deliberato della Giunta Comunale ed è parte integrante del presente documento così come previsto dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011.

Il programma triennale delle OO.PP. prevede e pertanto ad esso si rinvia:

1. le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
2. la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
3. La stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP ed a cui si rinvia.

Nel DUP dovranno essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevedrà la redazione ed approvazione. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.

17. PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

Secondo quanto disposto normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento. In questa sede è bene evidenziare come le opere pubbliche siano una delle componenti più evidenti per il cittadino di quella che è la *Vision* dell'Amministrazione e quindi rappresentino in maniera emblematica le scelte della politica e gli impatti sugli stakeholder.

ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLANZA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	13.990.000,00	1.484.200,00	594.000,00	16.068.200,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	350.000,00	120.000,00	200.000,00	670.000,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	140.000,00	171.000,00	186.000,00	497.000,00
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRA TIPOLOGIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	14.480.000,00	1.775.200,00	980.000,00	17.235.200,00

Il referente del programma
FERRARO SILVANO

Note:
(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D.
(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

ALLEGATO I - SCHEDA B : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLANZA

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione Opera	Determinazione/i dell'ente competente (Tabella B1)	Motivo di mancata ultimazione dell'opera (Tabella B2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo lavori (2)	Importo complessivo lavori (3)	Importo eseguito lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale completamento lavori (3)	Costo per lo stato d'opera a completamento (Tabella B3)	L'opera è completata? In caso negativo, quale percentuale della realizzazione?	Stato di realizzazione ai sensi dell'art.1 DM 42/2013 (Tabella B4)	Possibile cessione a privati	Destinazione d'uso (Tabella B5)	Cessione a terzi o completamento per la realizzazione di stralci funzionali o per parti dell'opera già nel Conto CP	Vincolo sull'area demaniale (4)	Costi per la messa in sicurezza dell'immobile e per il mantenimento in stato di inutilizzo	Costo per la demolizione

Il referente del programma
FERRARO SILVANO

Note:
(1) Indicare il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta risultava obbligatoria per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2016.
(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
(3) Percentuale di completamento dei lavori riferita all'ultimo progetto approvato.
(4) In caso di vincolo o stato di sovraordine e di vincolo l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla tabella C; in caso di dismissione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla tabella D.

Tabella B.1
a) è stata effettuata l'acquisizione dell'intervento pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
b) si intende ripristinare l'ultimazione dell'opera per il suo completamento con nuova iniziativa (interventi aggiuntivi)
c) si intende ripristinare l'ultimazione dell'opera mirata già esposta i rimanenti finanziamenti aggiuntivi
d) si intende ripristinare l'ultimazione dell'opera una volta esposti i rimanenti finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2
a) nazionale
b) regionale

Tabella B.3
a) mancanza di fondi
b1) nuova iniziativa: problemi di circostanze tecnici che hanno determinato la sospensione dei lavori e l'insorgere di una variante progettuale
b2) nuova iniziativa: protezione di carattere
c) impedimenti nuovi insorti e disposizioni di legge
d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
e) mancata intervenuta di completamento di parte dello stralcio funzionale, dell'intervento e di altre ragioni equivalenze

Tabella B.4
a) i lavori di realizzazione, nonché, risultano interamente ultimi il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 a), lettera a), DM 42/2013)
b) i lavori di realizzazione, nonché, risultano interamente ultimi il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo alla data, le condizioni di esecuzione degli stessi. (Art. 1 a), lettera b), DM 42/2013)
c) i lavori di realizzazione, ultimata, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo sono insorte alle operazioni di collaudo. (Art. 1 a), lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5
a) servizio in progetto
b) di costo da quello previsto in progetto

ALLEGATO I - SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLANZA

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera incompiuta (3)	Denominazione immobile	Codice Istat			Localizzazione CODICE NUTS	Consistenza e destinazione urbanistica immobile o titolo a corrispondente ex art.21 comma 5 e art.102 comma 3 (Tabella C.1)	Categoria catasto di appartenenza o titolo di godimento ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Allegati ove il dismissione o in fase manutenzione di opere pubbliche ex art.3 DL 112/2008 sono	Gli indicare la proposta di destinazione di cui all'art.27 DL 201/2011 convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità su immobile destinato da Opera incompiuta di cui al diplomato l'amministrazione dell'intervento (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com							Prima anno	Seconda anno	Terza anno	Annualità successive	Totale

Il referente del programma
FERRARO SILVANO

Note:
(1) Codice obbligatorio "1" – numero immobile + all'amministrazione – primo immobile del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito – programma di 3 anni
(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel quale in cui il CUP non da previste obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è connessa; non indicare alcun codice nel caso in cui si preveda la semplice alienazione e cessione di opere incompiute non connesse alla realizzazione di un intervento
(3) Se disponibile dei opere incompiute riportare il relativo codice CUP
(4) Riportare l'annotazione per il quale l'immobile verrebbe/sia a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora previsto), quello relativo alle quote parte oggetto di cessione a manifestazioni e il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Tabella C.1
1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2
1. no
2. sì, cessione
3. sì, in diritto di godimento, o titolo di cessione, le cui utilizzazioni sia documentata
e tempestivamente cessazione all'opera da effettuare in cessazione

Tabella C.3
1. no
2. sì, cessa valorizzazione
3. sì, cessa alienazione

Tabella C.4
1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto selezionato con la cessa pubblica
3. cessione al mercato privato
4. disponibili cessi forse al finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del comma 5 art.21

ALLEGATO I - SCHEDA D : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLANZA

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Codice Amministrazione (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice NUTS			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia (7)	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello progettazione (8) (Tabella D4)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (9)								Importo aggiornato o variato a seguito di modifica precedente (10) (Tabella D.5) o acquisito di modifica precedente (11) (Tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Prima annua	Seconda annua	Terza annua	Costi su annualità successive	Importo complessivo (10)	Valore degli immobili ceduti a titolo di parziale corrispettivo (11)	Ulteriori risorse reperite tramite capitali privati connessi all'intervento (12)	Apporto di capitale: Importo	Apporto di capitale: Tipologia (Tabella D.6)	
L80152280132 02024650001			2024	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SCOLASTICHE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA A. MANZONI	PROGETTO FATTIBILITÀ	280.000,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00			0,00		
L80152280132 02024650008			2024	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	COSTRUZIONE ROTATORIA VIA MARCELLO MATTEOTTI, PONTI	PROGETTO DEFINITIVO	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00			0,00		
L80152280132 02024650001			2024	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI - ANNO 2024.	PROGETTO FATTIBILITÀ	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00			0,00		
L80152280132 02023650001		B29J13000900 002	2024	FERRARO SILVANO	NO	SI	03	012	042	ITC42	RISTRUTTURAZIONE CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE SOCIALI ARTISTICHE	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA VIA CARDINAL FERRARI N. 12 - SERVIZI ARTISTICI PUBBLICI	PROGETTO FATTIBILITÀ	2.437.000,00	0,00	0,00	0,00	2.437.000,00			0,00		
L80152280132 02023650002		B19H21000060 0001	2024	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI DIREZIONALI E AMMINISTRATIVE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO COMUNALE	PROGETTO DEFINITIVO	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00			0,00		
L80152280132 02024650003		B25F21000 0000	2024	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI BENI CULTURALI	PROGETTI DI RISANAMENTO CONSERVAZIONE VILLA PONINI	PROGETTO DEFINITIVO	435.000,00	545.300,00	0,00	0,00	980.300,00			0,00		
L80152280132 02023650004		B29C13000060 0001	2024	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	RISTRUTTURAZIONE CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE SOCIALI SCOLASTICHE	SCUOLA SECONDARIA DI 1° GRADO LEONARDO DA VINCI - INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA MIGLIORAMENTO STRUTTURALE E RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA	PROGETTO FATTIBILITÀ	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00			0,00		
L80152280132 02025650001			2025	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI - ANNO 2025	PROGETTO FATTIBILITÀ	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00			0,00		
L80152280132 02025650002			2025	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SPORT SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	RIQUALIFICAZIONE DEL PARCO CASTONI	PROGETTO FATTIBILITÀ	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00			0,00		
L80152280132 02025650006			2025	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	COSTRUZIONE N.2 ROTATORIE - MIGLIORAMENTO VIABILISTICO DELL'INTERSETTE	PROGETTO FATTIBILITÀ	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00			0,00		
L80152280132 02025650007			2025	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	RISTRUTTURAZIONE	INFRASTRUTTURE SOCIALI ARTISTICHE	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO SERVIZI ARTISTICI PUBBLICI ED ERP. - ANNO 2025	PROGETTO FATTIBILITÀ	0,00	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00			0,00		
L80152280132 02026650008			2026	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI - ANNO 2026	PROGETTO FATTIBILITÀ	0,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00			0,00		
L80152280132 02026650009			2026	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI ARTISTICHE	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO SERVIZI ARTISTICI PUBBLICI ED ERP. - ANNO 2026	PROGETTO FATTIBILITÀ	0,00	0,00	190.000,00	0,00	190.000,00			0,00		
L80152280132 02026650010			2026	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SPORT SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	RIQUALIFICAZIONE E PARCO DI VIA BUON RIPOSO	PROGETTO FATTIBILITÀ	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00			0,00		
L80152280132 02026650011			2026	FERRARO SILVANO	NO	NO	03	012	042	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SPORT SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	CAMPO DI CALCIO "LA MADONNINA" SITO IN VIA BELLINI - RIFACIMENTO SPOGLIATOI ESISTENTI	PROGETTO FATTIBILITÀ	0,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00			0,00		

Il referente del programma
FERRARO SILVANO

Note:
(1) Numero intervento + "1" – al primo intervento – primo annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito – progressivo di 1 sulle altre annualità del primo programma
(2) Numero intero Amministrazione indicato dall'Amministrazione in base a propria scheda di codifica
(3) Indicare il CUP, ove obbligatorio (commi 5)
(4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(5) Indicare se lotto funzionale secondo le definizioni di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
(6) Indicare se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera ss) del D.Lgs.50/2016
(7) Indicare il solo di priorità di cui all'articolo 3 commi 10, e 11
(8) Ai sensi dell'art.3 comma 5, in sede di elenchi annuali di opere incompiute l'importo comprende gli oneri per la eventuale fornitura dell'opera e per la rimozione/demolizione, ripristino/messa in sicurezza del sito.
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, lettera b) relativo le opere eventualmente già realizzate e non completate al lordo/al netto/solo di quelle non realizzate
(10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al precedente/ovvero immobile trasferito nello schema C
(11) Riportare l'importo del dell'eventuale privato sono quello parte del costo totale
(12) Indicare se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato o soppresso di modifica in sede d'anno ai sensi dell'art.3 commi 8 e 10. Tale campo, sono la relativa nota a tabella, compilato solo in sede di modifica del programma

Tabella D.1
Cfr. Classificazione Sistema CUP, codice tipologie intervento per natura intervento (Cfr+ realizzazione di lavori pubblici lavoro e manutenzione)

Tabella D.2
Cfr. Classificazione Sistema CUP, codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3
1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4
1. livello di progetto
2. conservazione di architettura e gestione
3. sperimentazione
4. livello preliminare e di base
5. livello esecutivo
6. esecutivo di dettaglio
7. altro

Tabella D.5
1. modifica ex art.3 comma 8 lettera a)
2. modifica ex art.3 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.3 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.3 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.3 comma 11

ALLEGATO I - SCHEDA E : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLANZA

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo complessivo	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (1)
											codice AUSA	denominazione	
L00352801328202300003		MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA A. MANZONI	FERRARO SILVANO	200.000,00	200.000,00	ADV - ADEGUAMENTO NORMATIVO	PRIORITÀ MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITÀ TECNICO - ECONOMICA "DOCUMENTO DI FATTIBILITÀ DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI"	0000558462	STAZIONE UNICA APPALTANTE DI VARESE	
L00352801328202300001		MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI - ANNO 2024	FERRARO SILVANO	350.000,00	350.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITÀ MASSIMA	NO	NO	PROGETTO DI FATTIBILITÀ TECNICO - ECONOMICA "DOCUMENTO DI FATTIBILITÀ DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI"	0000558462	STAZIONE UNICA APPALTANTE DI VARESE	
L00352801328202300008		COSTRUZIONE SOTTOPASSO VIA MARCONI - RIFACIMENTO MANTO	FERRARO SILVANO	500.000,00	500.000,00	AMB - QUALITÀ AMBIENTALE	PRIORITÀ MEDIA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITÀ TECNICO - ECONOMICA "DOCUMENTO DI FATTIBILITÀ DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI"	0000558462	STAZIONE UNICA APPALTANTE DI VARESE	
L00352801328202300001	B26J21007950002	RIQUALIFICAZIONE SIMBOLICA VIA CARDINAL FERRARI N. 12 - SERVIZI ASSETTO PUBBLICO	FERRARO SILVANO	2.457.000,00	2.457.000,00	ADV - ADEGUAMENTO NORMATIVO	PRIORITÀ MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DEFINITIVO	0000558462	STAZIONE UNICA APPALTANTE PROVINCIA DI VARESE	
L00352801328202400002	B26H21000060004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO COMUNALE	FERRARO SILVANO	250.000,00	250.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITÀ MEDIA	SI	SI	PROGETTO DEFINITIVO	0000558462	STAZIONE UNICA APPALTANTE PROVINCIA DI VARESE	
L00352801328202400001	B25F21001060006	PROGETTO DI RIMODERNAMENTO CONSERVATIVO VILLA PONTIDI	FERRARO SILVANO	600.000,00	600.000,00	CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	PRIORITÀ MEDIA	SI	SI	PROGETTO DEFINITIVO	136812	STAZIONE UNICA APPALTANTE PROVINCIA DI VARESE	
L00352801328202400004	B26C23000040001	SCUOLA SECONDARIA DI 1° GRADO LEONARDO DA VINCI - INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA MIGLIORAMENTO STATICO, ANTISISMICO E RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA	FERRARO SILVANO	10.200.000,00	10.200.000,00	CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	PRIORITÀ MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DEFINITIVO	0000558462	STAZIONE UNICA APPALTANTE DI VARESE	

Il referente del programma
FERRARO SILVANO

(1) Solo scopo compilare nella in caso di modifica del programma

Tabella E.1
ADV - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale
COP - Completamento Opere Incompiute
CPA - Conservazione del patrimonio
MIS - Miglioramento e incremento di servizio
QUA - Qualità urbana
VAB - Valorizzazione beni vincolati
DEM - Demolizione Opere Incompiute
RIUT - Demolizione opere pericolanti o non più utilizzabili

Tabella E.2
1. progetto di fattibilità tecnica - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali";
2. progetto di fattibilità tecnica - economica: "documento finale"
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

ALLEGATO I - SCHEDA F : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLANZA

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma
FERRARO SILVANO

Note:
(1) Inserire descrizione del motivo

18. PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. E' bene non dimenticare che la dismissione di un bene patrimoniale può costituire una importante fonte finanziaria da utilizzare proprio per il perseguimento di finalità di lungo respiro.

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILI - triennio 2024-2026

ricognizione e valorizzazione del patrimonio immobiliare del comune

BENI NON STRUMENTALI

A PROSPETTO DEGLI IMMOBILI DA ALIENARE

n° PROGRESSIVO	UBICAZIONE	Identificativo Catastale	consistenza	DESTINAZIONE URBANISTICA DA P.G.T. VIGENTE - note varie (4)	VALORE DI MERCATO STIMATO
A.1	**TERRENI EDIFICABILI / EDIFICATI**				
1	Terreno in via Don Minzoni	C.T.: Fg. 15, mapp. 390, superficie 30,35 are, Reddito: Domenicale € 20,38, agrario € 17,26 - Seminativo arboreo cl. 2	Sup complessiva catastale mq. 3035	**PGT VIGENTE**: Area ricompresa in TUC - Tessuto Urbano Consolidato non soggetto a particolare disciplina; Viene alienata un'area pari a mq. 2658,00 (superficie già decurtata da un'area per la previsione di allargamento sede viaria), Il valore tiene conto del frazionamento a carico dell'acquirente.	€ 243.000,00
2	Terreno di via Cantoni 5	C.T.- Foglio17, mappale 498 di 627 mq; C.F.: Foglio 17, mapp. 4854, sub. 503 consistenza 12 vani, sup. catastale 300 mq., totali escluse aree scoperte 271 mq, mapp.4855 sub.502, mappali graffati assieme; C.F. :Foglio 17, mapp. 4808, area urbana 95mq; C.T.- Foglio =17, mappale 4855, ente urbano sup.mq.170; (prop. in parte) C.F : Foglio 17, mapp. 4854, sub. 504 area urbana del cortile comune, 110 mq., proprietà per 1/18; C.F : Foglio 17, mapp. 4853, sub. 501, 35 mq., area urbana parte del cortile comune, proprietà per 1/18; C.F : Foglio 17, mapp. 4853, sub. 502, 10 mq., area urbana parte del cortile comune, proprietà per 1/18; C.T : Foglio 17, mapp.319, ente urbano di 1.151 mq, prop. in parte C.F : Foglio 17, mapp. 319, sub. 512 area urbana parte del cortile comune, proprietari per 1/18, 280 mq; C.F. : Foglio 17, mapp. 4854, sub. 505, area urbana 11 mq;(area con servitù di passo, sul mappale si estende parte del fabbricato soprastante il porticato), proprietà per 82.800/100.000;	Sup. catastale complessiva mq. 1210,1 Volume complessivo circa mc. 2404,34. desunti da piano di recupero Il costo stimato per la demolizione del fabbricato esistente 40.000 € circa	**PGT VIGENTE**: Area Nucleo Antica Formazione - precedentemente ricompresa in un piano di recupero ambito 9,1, 9,4, 9,5; Perizia di stima datata maggio 2021. E' stata bandita un'asta nel 2021, andata deserta. Deve essere bandita un'asta con valore abbattuto del 10 %, ai sensi dell'art. 38.1 del vigente regolamento	€ 151.500,00 valore abbattuto del 10%.

		C.F. : Foglio 17, mapp. 4807, area urbana 50 mq; C.T.- Foglio17, mappale 4854, ente urbano sup.mq.314;(prop. in parte)					
3	Aree cortile interno di via Cantoni oggetto di permuta reliquati derivati da piano di Recupero PE 62/93 e atto del 14.02.1995 dott. Michele Paoloantonio e successivi interventi	porzione di sede stradale di Via Cantoni C.F. fg.17, mapp 4808 parte - C.F. fg.17, mapp 4808 area urbana mq 95 - C.T. fg.17, ente urbano mapp 5284 parte - 661 mq C.T. fg.17, ente urbano mapp 955 mq 719 parte -	Sup da acquisire Sup da acquisire Sup da acquisire Sup da cedere	PGT VIGENTE: Area Nuclei Antica Formazione - precedentemente ricompresa in un piano di recupero ; reliquato a sede stradale Nuclei di antica formazione Nuclei di antica formazione Nuclei di antica formazione	 € -€	 7.000,00 7.000,00	
				TOTALE PERMUTA	€ -	(1)	
4	Via Marconi 2, 4, 6 e box - diritti di superficie, rinuncia diritto di prelazione e riscatto dei vincoli	CT: Fg. 4, mapp. 5105, ente urbano 1783 mq CT: Fg. 4, mapp. 5104, ente urbano 1939 mq CT: Fg. 4, mapp. 5103, ente urbano 1923 mq CT: Fg. 4, mapp. 5101, ente urbano 2166 mq	Unità abitative in proprietà superficiaria. Aree da vendere in diritto superficiario sia per le abitazioni che per i box.	PRG VIGENTE: Immobili ricompresi si Area TUC Tessuto Urbano Consolidato; parte degli immobili ricadono nella fascia di rispetto del pozzo. Immobili interessati da precedenti delibere di CC n. 32 del 27/06/2008, n. 31 del 29/09/2017 e la deliberazione di GC n. 126 del 16/12/2015	€	27.000,00 (2)	
5	Via Morelli 27, 29 - diritti di superficie, rinuncia diritto di prelazione e riscatto dei vincoli	CT: Fg. 14, mapp. 89, ente urbano, 4633 mq CT: Fg. 14, mapp. 1839, area, 5988 mq CT: Fg. 14, mapp. 3713, ente urbano, 202 mq. CT: Fg. 14, mapp. 3716, ente urbano, 203 mq. CT: Fg. 14, mapp. 3717, ente urbano, 194 mq. CT: Fg. 14, mapp. 3718, ente urbano, 198 mq. CT: Fg. 14, mapp. 3719, ente urbano, 199 mq.	Unità abitative in proprietà superficiaria. Aree da vendere in diritto superficiario, e cessione diritto di prelazione sia per le abitazioni che per i box	PRG VIGENTE: Immobili ricompresi in Area TUC Tessuto Urbano Consolidato; parte degli immobili ricadono nella fascia di vincolo elettrodotto. Immobili interessati da precedenti delibere di CC. n. 32 del 27/06/2008, la n. 31 del 29/09/2017 e la deliberazione di GC n. 126 del 16/12/2015	€	20.000,00 (2)	
6	via Mons. Colombo 10, 14 - diritti di superficie, rinuncia diritto di prelazione e riscatto dei vincoli	CF: Fg. 18, mapp. 3625, 3326 , 1957 ed aree contigue, afferenti al civico in oggetto	Unità abitative in proprietà superficiaria. Unità immobiliari interessate da cessione del diritto superficiario e cessione diritto di prelazione sia per le abitazioni , per i box ed aree a cortilizie.	PRG VIGENTE: Immobili ricompresi in Area TUC Tessuto Urbano Consolidato;	€	5.000,00 (2)	
7	via De Amicis - diritti di superficie, rinuncia diritto di prelazione e riscatto dei vincoli	CF: Fg. 8, mapp. 965, sub. Diversi CT: Fg. 8, mapp. 965, ente urbano 1619 mq.	Unità abitative in proprietà superficiaria. Unità immobiliari interessate da cessione del diritto superficiario e cessione diritto di prelazione, sia per le abitazioni che per i box .	PRG VIGENTE: Immobili ricompresi in Area TUC Tessuto Urbano Consolidato;	€	5.000,00 (2)	
8	via A. De Gasperi 8 - diritti di superficie, rinuncia diritto di prelazione e riscatto dei vincoli	CF: Fg. 14, mapp. 4351, ente urbano, mq. 3131	Unità abitative in proprietà superficiaria. Unità immobiliari interessate da cessione del diritto superficiario e cessione diritto di prelazione, sia per le abitazioni che per i box .	PRG VIGENTE: Immobili ricompresi in Area TUC Tessuto Urbano Consolidato;	€	10.000,00 (2)	
				sommano	€	461.500,00	
				arrotondamento	€	462.000,00	
A.2	IMMOBILI						
9	Alloggi Edilizia Residenziale Pubblica (SAP) ubicati in vie diverse	CEU: Consistenze diverse	Alienazione di unità abitative per esigenze di razionalizzazione, economicità e diversificazione della gestione del patrimonio immobiliare, nella misura massima del 5% delle unità abitative di proprietà comunale (alla data del 27/06/2016), predisponendo un apposito programma di alienazione e valorizzazione del patrimonio destinato a servizi abitativi pubblici, previa approvazione da parte di Regione Lombardia.		€	1.100.000,00 (2)	
10	box ubicato piazza Castegnate 13	CF: Fg.7, mapp.45, sub.517, cat. c/6, classe 8, consistenza 15 mq., sup. cat. 15,6 mq, rendita 48,03 €	Box attualmente in locazione (fino al 08/05/2027)	PRG VIGENTE: Immobili ricompresi in Area Nuclei Storici;	€	13.500,00	
				sommano	€	1.113.500,00	
				arrotondamento	€	1.114.000,00	

B PROSPETTO DEGLI IMMOBILI DA VALORIZZARE

B.1 FABBRICATI

1	Corte dell'orologio: Alloggi Edilizia Residenziale Pubblica (SAP), ubicati in via Cardinal Ferrari 1	CF. Fg. 7, mapp. 19, sub. 510 , categoria A3, cls. 2, consistenza: 4 vani, rendita: € 309,87;	Valorizzazione di unità abitative mediante locazione nello stato di fatto, a soggetti intermedi, quali enti, associazioni senza scopo di lucro e istituzioni, con finalità statutarie di carattere sociale. Per gli alloggi di edilizia residenziale pubblica occorre predisporre un programma di valorizzazione dei servizi abitativi pubblici, come previsto all'art. 31, c. 2, lett. b. della LR 16/2016, ed occorrere sottoporlo all'approvazione di Regione Lombardia,. Gli alloggi sub. 510 e 513 risultano privi di certificato di agibilità.				
		CF. Fg. 7, mapp. 19, sub. 513 , categoria A3, cls. 2, consistenza: 4 vani, rendita: € 309,87;			€	(3)	78.087,24
2	Alloggi Edilizia Residenziale Pubblica (SAP) ubicati in vie diverse	CEU: Consistenze diverse	Valorizzazione di unità abitative mediante: - locazione nello stato di fatto, a soggetti intermedi, quali enti, associazioni senza scopo di lucro e istituzioni, con finalità statutarie di carattere sociale; - locazione a canone agevolato, di norma non inferiore al 40% del canone di mercato; Per gli alloggi di edilizia residenziale pubblica occorre predisporre un programma di valorizzazione dei servizi abitativi pubblici, come previsto all'art. 31, c. 2, lett. b. della LR 16/2016, ed occorrere sottoporlo all'approvazione di Regione Lombardia, nella misura massima del 15% delle unità abitative di proprietà comunale (alla data del 27/06/2016), predisponendo un apposito programma di alienazione e valorizzazione del patrimonio destinato a servizi abitativi pubblici.		€	(2)	200.000,00
				sommano	€		278.087,24
		CF. Fg. 7, mapp. 19, sub. 513 , categoria A3, cls. 2, consistenza: 4 vani, rendita: € 309,87;				(3)	
				sommano	€		278.087,24
				arrotondamento	€		278.000,00

B.2 TERRENI

1	Terreno via Sanguinola	C.T.: Fg. 9, mapp. 4571, superficie 1015 mq, Reddito: Domenicale € 41,94, agrario € 15,73, zerra, classe U	Sup complessiva catastale mq. 1.015,00	PGT VIGENTE: parte Ambito interno al tessuto urbano consolidato , inserita nel Piano dei Servizi con destinazione spazi pubblici, parte aree con funzioni non residenziali. Area interessata da vincolo fascia di rispetto del pozzo idropotabile di via Sanguinola.	€		1.015,00
				sommano	€		1.015,00
				arrotondamento	€		1.310,00
				sommano A.1+A.2+B.1+B.2	€		1.855.310,00

IL RUP

arch. Silvano Ferraro

IL responsabile istruttoria

geom. Elisa Bissola

(1) valore parametrico stimato dal Settore OO.PP. soggetto a conferma a seguito di apposita perizia

(2) importo presunto

(3) importo catastale

(4) si precisa che dal 20.01.2021 la VARIANTE AL DOCUMENTO DI PIANO DEL VIGENTE P.G.T., ha acquistato efficacia a tutti gli effetti, come da nota pubblicata all'albo pretorio il 26/01/2021

19. PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026

SCHEDA G : PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024 / 2025 / 2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLANZA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	1.530.954,00	2.712.974,00	3.169.908,00	7.413.836,00
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRO	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.530.954,00	2.712.974,00	3.169.908,00	7.413.836,00

Il referente del programma
NEBULONI RODOLFO

Note:
(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.
(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma è calcolato come somma delle due annualità

SCHEDA H: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024 / 2025 / 2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLANZA

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico intervento (CUI) (2)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (3)	Acquisto/completamento dell'progetto (Tabella H.1)	CUI (se l'acquisto è già stato inserito in un programma precedente) (4)	Lotto funzionale (5)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella H.2)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in corso (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO							CRITERIO DI COMPATTEZZA DELL'INTERVENTO (Tabella H.3)		Acquisto aggiudicato in precedenti programmazioni (9)
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale CE	Apporto di capitale privato		codice NUTS	denominazione	
																			Importo	Tipologia (Tabella H.3bis)			
900252380120252800016	2024		NO		NO	ITC41	SERVIZI	77310000-6	SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEL VERDE PUBBLICO URBANO - ANNI 2024-2025-2026 CON OPZIONE RINNOVO PER ALTRI 24 MESI	PRIORITA' MASSIMA	FERRARIO MASSIMO	36	SI	80.000,00	120.000,00	120.000,00	91.000,00	411.000,00	0,00		ITC41	PROVINCIA DI VARESE	
900252380120252800023	2024		NO		NO	ITC41	SERVIZI	50411000-3	SERVIZI DI MANUTENZIONE E DI CONTROLLO DEI DISPOSITIVI ATTIVI E PASSIVI ANTINCENDIO - CONVENZIONE CONSIP 24 MESI	PRIORITA' MASSIMA	FERRARIO MASSIMO	24	SI	0,00	50.000,00	70.000,00	20.000,00	140.000,00	0,00		000002450???	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	
900252380120252800031	2024		NO		NO	ITC41	SERVIZI	90500000-2	SERVIZIO DI RACCOLTA URBANA E SMALTIMENTO RIFIUTI	PRIORITA' MASSIMA	PIRONI ANTONELLA	180	SI	1.400.000,00	2.204.474,00	2.220.668,00	27.726.047,00	33.751.189,00	0,00				
900252380120252800055	2024		NO		NO	ITC41	SERVIZI	92610000-0	GESTIONE DEI TRE CAMPI DA CALCIO COMUNALI	PRIORITA' MASSIMA	RAVELLA ROBERTA	60	SI	0,00	35.000,00	70.000,00	171.000,00	276.000,00	0,00				
900252380120252800068	2024		NO		NO	ITC41	SERVIZI	70330000-3	CONCESSIONE CANONE UNICO PATRIMONIALE	PRIORITA' MASSIMA	BALLARÈ CRISTINA	60	SI	0,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00	297.000,00	0,00		000028250	PROVINCIA DI VARESE	
900252380120252800081	2024		NO		NO	ITC4	FORNITURE	65100000-0	EROGAZIONE DI ENERGIA ELETTRICA E SERVIZI CONNESSI - ADESIONE CONVENZIONE CONSIP - 18 MESI (INIZIO 2024)	PRIORITA' MASSIMA	BIANCA ELENA	18	SI	50.000,00	100.000,00	90.000,00	0,00	240.000,00	0,00		000020150	CONSIP SPA	
900252380120252800094	2025		NO		NO	ITC41	SERVIZI	90610000-2	SERVIZIO DI SPAZZAMENTO NEVE E TRATTAMENTI ANTIGHIACCIO STRADE COMUNALI - STAGIONI INVERNALI 2025-2026 E 2026-2027	PRIORITA' MASSIMA	FERRARIO MASSIMO	24	SI	0,00	17.500,00	70.000,00	52.500,00	140.000,00	0,00				

900252380120252800098	2025		NO		NO	ITC41	SERVIZI	90610000-2	SERVIZIO DI PULIZIA NEVE E TRATTAMENTI AMBIENTALI - 2025-2026 E 2026-2027	PRIORITA' MASSIMA	FERRARIO MASSIMO	24	SI	0,00	7.000,00	66.000,00	77.000,00	150.000,00	0,00				
900252380120252800104	2025		NO		NO	ITC41	SERVIZI	92610000-0	GESTIONE DEL PALAZZETTO DELLO SPORT PALABESANI	PRIORITA' MASSIMA	RAVELLA ROBERTA	36	NO	0,00	0,00	37.500,00	142.500,00	180.000,00	0,00				
900252380120252800117	2025		NO		NO	ITC41	SERVIZI	55520000-1	GESTIONE SERVIZI DI RISTORAZIONE SCOLASTICA E PASTI A DOMICILIO	PRIORITA' MASSIMA	RAVELLA ROBERTA	60	SI	0,00	0,00	150.000,00	1.350.000,00	1.500.000,00	0,00		000028250	PROVINCIA DI VARESE	
900252380120252800130	2025		NO		NO	ITC41	FORNITURE	65100000-0	EROGAZIONE DI ENERGIA ELETTRICA E SERVIZI CONNESSI - ADESIONE CONVENZIONE CONSIP 18 MESI (INIZIO 2026)	PRIORITA' MASSIMA	BIANCA ELENA	18	SI	0,00	0,00	140.000,00	100.000,00	240.000,00	0,00		000020150	CONSIP SPA	

Il referente del programma
NEBULONI RODOLFO

Note:
(1) Codice CUI = sigla settore (Prefettura: Prefet.CUI) _ cf amministrazione _ primo annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito _ progressivo di 7 cifre della prima annualità del primo programma
(2) Inviare il CUP (obbl. dall'anno 6)
(3) Compilare se nella colonna "Acquisto riguardante nell'importo complessivo di un lotto o di altro acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture o servizi" si è risposto "SI" o se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
(4) Inviare se lotto funzionale trasmesso in altri lotti di cui all'art.7 comma 2 lettera g) del D.Lgs.50/2016
(5) Indicare il CPV principale. Deve essere obbligatorio lo smercio, per le prime due cifre, per il settore. Per CPV03 e 09, 34 CPV>40
(6) Inviare il livello di priorità di cui all'articolo 5 commi 10 e 11
(7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(8) Non ad e facoltoso alla precedente assistenza di negoziarlo e sono diminuiti ad ottenere annualità ordine un determinate periodo.
(9) Importo complessivo si riferisce all'articolo 7, comma 9, lettera b), inviare le spese complessivamente già sostenute o non completate di ultimate antecedente alla prima annualità
(10) Riportare l'importo del capitale privato sono quote parte dell'importo complessivo
(11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (1° anno) del programma
(12) Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato rispetto al modifica in sede di terza di lavori dell'art.7 comma 8 lett. b). Tale campo, come le relative note e tabelle, compaiono solo in caso di modifica del programma
(13) Se comma 6 calcolato al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lotto o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture o servizi

Tabella H.1
1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella H.2 bis
1. finanza di progetto
2. concessione di forniture o servizi
3. sponsorizzazione
4. risorse pubblicitarie a di terzo
5. locazione finanziaria
6. risorse pubblicitarie a di terzo
7. contributo di soggetti (b)
8. altro

Tabella H.3
1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 8

Tabella H.3 bis
1. no
2. si
3. si, CUI non ancora disponibile
4. si, intervento a cavallo di anni

SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024 / 2025 / 2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLANZA

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma
NEBULONI RODOLFO

Note:
(1) breve descrizione dei motivi

20. PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA

AUTOVETTURE DI SERVIZIO

Proseguirà il monitoraggio dello stato delle autovetture e dei mezzi di servizio al fine di contenere i costi di gestione e manutenzione.

I mezzi di proprietà comunale sono ormai prettamente mezzi di servizio speciali utilizzati dalla Polizia Locale, dalla Protezione Civile e dell'ufficio Tecnico.

Dal 2008 l'Ente si avvale di un servizio di noleggio auto a lungo termine senza conducente che garantisce la continuità della disponibilità dei mezzi con costi definiti comprensivi di assicurazione, tasse di proprietà, manutenzione ordinaria e straordinaria, gestione sinistri etc. Nell'anno 2021 il noleggio delle auto è tramite una convenzione CONSIP.

Per la fornitura di carburante l'Ente ha aderito alla convenzione CONSIP per la fornitura di Carburanti Rete.

I Km percorsi e gli itinerari sono dovutamente registrati degli utilizzatori e monitorati degli uffici che hanno in carico gli automezzi. Continuerà la verifica del rispetto dell'utilizzo delle autovetture per compiti esclusivamente istituzionali e di servizio.

DOTAZIONI STRUMENTALI E TELEFONIA

Le postazioni informatiche dell'Ente sono 106 tra PC Desktop, Notebook e Thin Client e le stampanti locali e di rete sono complessivamente 20. Si sta operando per una progressiva riduzione nell'utilizzo delle stampanti locali per favorire stampanti di rete condivise da più postazioni.

Vengono utilizzate 13 fotocopiatrici multifunzione in parte di proprietà ed in parte a noleggio. Con la digitalizzazione di tutti gli atti amministrativi (determinazioni, Delibere, Ordinanze, etc.) è previsto un contenimento dei costi collegati ai materiali di consumo (carta e toner).

Gli uffici comunali sono localizzati in 3 sedi: Palazzo Comunale e Servizi Sociali e Biblioteca.

Il Palazzo Comunale e i Servizi Sociali sono collegati da un ponte radio, mentre la sede della Biblioteca ha una propria telefonia con connessione ADSL con content filtering autonoma.

Il Comune utilizza una connessione in fibra ottica per il collegamento ad Internet derivante da una convenzione sovracomunale con comune capofila il Comune di Legnano che ha sottoscritto una convenzione con CONSIP.

Per quanto riguarda la telefonia mobile l'Ente utilizza linee VODAFONE suddivise in linee voce, dati per un totale di 40 SIM attivate (compresi gli allarmi degli stabili comunali).

Le SIM in dotazione agli addetti e agli uffici comunali vengono monitorate periodicamente per la verifica del corretto utilizzo delle relative utenze e nel rispetto della riservatezza.

BENI IMMOBILI

L'elenco dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio di proprietà dell'Ente è contenuto nell'inventario comunale.

Annualmente viene predisposto il Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni Immobiliari. Si proseguirà nella dismissione dei beni immobili valutati non strategici per l'Amministrazione e alla cessione a vario titolo di quei beni che, non trovando adeguato utilizzo interno dell'Ente posso trovare da parte di soggetti terzi utilità compatibili con le finalità istituzionali.

La gestione degli alloggi ERP e degli impianti sportivi è affidata alla società Castellanza Servizi e Patrimonio Srl.

21. PROGRAMMA DEGLI INCARICHI DI COLLABORAZIONE A PERSONE FISICHE

L’art. 46 del D.L. n. 112/2008 stabilisce che per esigenze cui non possono far fronte con personale in servizio, le amministrazioni pubbliche possono conferire incarichi individuali, con contratti di lavoro autonomo, di natura occasionale o coordinata e continuativa, ad esperti di particolare e comprovata specializzazione anche universitaria, in presenza dei seguenti presupposti di legittimità:

a) l'oggetto della prestazione deve corrispondere alle competenze attribuite dall'ordinamento all'amministrazione conferente, ad obiettivi e progetti specifici e determinati e deve risultare coerente con le esigenze di funzionalità dell'amministrazione conferente;

b) l'amministrazione deve avere preliminarmente accertato l'impossibilità oggettiva di utilizzare le risorse umane disponibili al suo interno;

c) la prestazione deve essere di natura temporanea e altamente qualificata;

d) devono essere preventivamente determinati durata, luogo, oggetto e compenso della collaborazione.

Si prescinde dal requisito della comprovata specializzazione universitaria in caso di stipulazione di contratti d'opera per attività che debbano essere svolte da professionisti iscritti in ordini o albi o con soggetti che operino nel campo dell'arte, dello spettacolo o dei mestieri artigianali, ferma restando la necessità di accertare la maturata esperienza nel settore.

Con il regolamento di cui all'articolo 89 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono fissati, in conformità a quanto stabilito dalle disposizioni vigenti, i limiti, i criteri e le modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma, che si applicano a tutte le tipologie di prestazioni. La violazione delle disposizioni regolamentari richiamate costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo.

MISSIONE	PROGRAMMA	DESCRIZIONE	2024	2025	2026
01	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	11.150,00	14.190,00	11.150,00
01	06	Ufficio tecnico	10.000,00	10.000,00	10.000,00
01	08	Statistica e sistemi informativi	2.000,00	2.000,00	2.000,00
04	02	Istruzione e diritto allo studio	4.000,00	1.500,00	1.500,00
09	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	10.800,00	4.000,00	4.000,00
14	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	2.500,00	2.000,00	2.000,00
01	10	Affari generali	2.900,00	2.000,00	2.000,00
08	02	Attività di studio e analisi per partecipazione a bandi Regionali e realizzazione Housing Sociale	10.000,00	10.000,00	10.000,00
03	01	Polizia Locale e amministrativa	6.000,00	6.000,00	6.000,00
			59.350,00	**54.190,00**	**51.150,00**

Dal presente programma restano esclusi:

- gli incarichi conferiti con riferimento ad attività istituzionali stabilite dalla legge;
- gli incarichi legali relativi al patrocinio ed alla rappresentanza in giudizio dell'Ente e gli incarichi professionali attinenti ai servizi di architettura ed ingegneria, in quanto espressamente disciplinati dalla normativa vigente in materia di appalti;
- le collaborazioni meramente occasionali che si esauriscono in una sola azione o prestazione che comportano, per loro stessa natura, una spesa “equiparabile” ad un rimborso spese, quali ad esempio, la partecipazione a convegni e seminari, la singola docenza, la traduzione di pubblicazioni o simili (circ. FP 2/08).

Il presente prospetto costituisce strumento di programmazione suscettibile di modifica in base alle mutate esigenze dell’Ente.

22. CONSIDERAZIONI FINALI

Si conclude ritenendo, sulla scorta della documentazione prodotta con il presente Documento Unico di Programmazione, di aver adempiuto in forma particolarmente accurata alla specificazione dei Programmi di questo Comune a valere quale strumento conoscitivo, per la cittadinanza, delle azioni che il Comune si propone di realizzare e quale efficace strumento di indirizzo e guida gestionale.

Castellanza, 13 Novembre 2023

L'ASSESSORE AL BILANCIO
F.to Maria Luisa Giani

LA RESPONSABILE DEL SETTORE
ECONOMICO FINANZIARIO
F.to Rag. Bagatti Cristina

IL SINDACO
F.to Arch. Mirella Cerini

BILANCIO DI PREVISIONE

Esercizio 2024 - 2026

COMUNE DI CASTELLANZA

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsione di competenza	278.136,90	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsione di competenza	1.465.789,74	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo di avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	872.035,11	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		*previsione di competenza*		*0,00*		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*previsione di competenza*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Fondo di Cassa all'1/1/2024		previsione di cassa	4.198.931,08	3.526.736,41		
TITOLO 1:	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	4.551.286,73	previsione di competenza	8.537.232,00	8.345.155,00	8.132.153,00	8.132.153,00
			previsione di cassa	8.343.692,00	8.037.621,14		
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	previsione di competenza	4.500,00	4.500,00	4.500,00	6.000,00
			previsione di cassa	4.500,00	4.500,00		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	439.977,28	previsione di competenza	1.284.746,00	1.370.000,00	1.370.000,00	1.370.000,00
			previsione di cassa	1.291.076,63	1.300.000,00		
10000	**Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**4.991.264,01**	**previsione di competenza**	**9.826.478,00**	**9.719.655,00**	**9.506.653,00**	**9.508.153,00**
			previsione di cassa	**9.639.268,63**	**9.342.121,14**		
TITOLO 2:	**Trasferimenti correnti**						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	333.704,05	previsione di competenza	775.258,04	601.607,00	557.607,00	557.607,00
			previsione di cassa	902.214,18	654.848,65		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	608,60	previsione di competenza	47.500,00	47.900,00	51.900,00	40.000,00
			previsione di cassa	52.600,00	47.900,00		
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
20000	**Titolo 2: Trasferimenti correnti**	**334.312,65**	**previsione di competenza**	**822.758,04**	**649.507,00**	**609.507,00**	**597.607,00**
			previsione di cassa	**954.814,18**	**702.748,65**		
TITOLO 3:	**Entrate extratributarie**						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.270.386,87	previsione di competenza	2.609.674,86	2.543.092,00	2.553.792,00	2.561.192,00
			previsione di cassa	2.553.199,00	2.545.078,01		

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	1.700.532,41	previsione di competenza	1.607.600,00	1.585.200,00	1.640.400,00	1.647.200,00
			previsione di cassa	1.473.600,00	1.320.200,00		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	2.523,56	previsione di competenza	13.180,00	16.300,00	21.300,00	23.400,00
			previsione di cassa	13.180,00	16.300,00		
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	611.717,12	previsione di competenza	658.400,00	626.785,00	415.285,00	427.285,00
			previsione di cassa	631.566,03	467.832,14		
30000	**Titolo 3: Entrate extratributarie**	**3.585.159,96**	**previsione di competenza**	**4.888.854,86**	**4.771.377,00**	**4.630.777,00**	**4.659.077,00**
			previsione di cassa	**4.671.545,03**	**4.349.410,15**		
TITOLO 4:	**Entrate in conto capitale**						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.125.024,12	previsione di competenza	13.419.525,00	14.235.000,00	1.529.200,00	639.000,00
			previsione di cassa	2.015.557,39	1.159.324,12		
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	previsione di competenza	12.900,00	12.500,00	19.000,00	19.000,00
			previsione di cassa	12.900,00	12.500,00		
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	83.891,14	previsione di competenza	1.065.000,00	850.000,00	818.500,00	804.000,00
			previsione di cassa	1.067.967,77	852.967,77		
40000	**Titolo 4: Entrate in conto capitale**	**1.208.915,26**	**previsione di competenza**	**14.497.425,00**	**15.097.500,00**	**2.366.700,00**	**1.462.000,00**
			previsione di cassa	**3.096.425,16**	**2.024.791,89**		
TITOLO 5:	**Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	10.330,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.330,00	0,00		
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	11.588,97	previsione di competenza	0,00	350.000,00	120.000,00	200.000,00
			previsione di cassa	0,00	61.588,97		
50000	**Titolo 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**	**11.588,97**	**previsione di competenza**	**10.330,00**	**350.000,00**	**120.000,00**	**200.000,00**
			previsione di cassa	**10.330,00**	**61.588,97**		
TITOLO 6:	**Accensione Prestiti**						
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	9.037,31	previsione di competenza	0,00	350.000,00	120.000,00	200.000,00
			previsione di cassa	9.037,31	9.037,31		

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
60000	**Titolo 6: Accensione Prestiti**	**9.037,31**	**previsione di competenza**	**0,00**	**350.000,00**	**120.000,00**	**200.000,00**
			previsione di cassa	**9.037,31**	**9.037,31**		
TITOLO 7:	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
70000	**Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TITOLO 9:	**Entrate per conto terzi e partite di giro**						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	10.981,04	previsione di competenza	2.075.000,00	2.074.000,00	2.074.000,00	2.074.000,00
			previsione di cassa	2.075.000,00	2.075.882,63		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	58.440,51	previsione di competenza	510.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00
			previsione di cassa	230.000,00	501.175,87		
90000	**Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro**	**69.421,55**	**previsione di competenza**	**2.585.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**
			previsione di cassa	**2.305.000,00**	**2.577.058,50**		
	TOTALE TITOLI	**10.209.699,71**	**previsione di competenza**	**32.630.845,90**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			previsione di cassa	**20.686.420,31**	**19.066.756,61**		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**10.209.699,71**	**previsione di competenza**	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			previsione di cassa	**24.885.351,39**	**22.593.493,02**		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione . Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsione di competenza	278.136,90	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsione di competenza	1.465.789,74	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo di avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	872.035,11	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		*previsione di competenza*		*0,00*		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*previsione di competenza*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Fondo di Cassa all'1/1/2024		previsione di cassa	4.198.931,08	3.526.736,41		
TITOLO 1	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**4.991.264,01**	**previsione di competenza**	**9.826.478,00**	**9.719.655,00**	**9.506.653,00**	**9.508.153,00**
			previsione di cassa	**9.639.268,63**	**9.342.121,14**		
TITOLO 2	**Trasferimenti correnti**	**334.312,65**	**previsione di competenza**	**822.758,04**	**649.507,00**	**609.507,00**	**597.607,00**
			previsione di cassa	**954.814,18**	**702.748,65**		
TITOLO 3	**Entrate extratributarie**	**3.585.159,96**	**previsione di competenza**	**4.888.854,86**	**4.771.377,00**	**4.630.777,00**	**4.659.077,00**
			previsione di cassa	**4.671.545,03**	**4.349.410,15**		
TITOLO 4	**Entrate in conto capitale**	**1.208.915,26**	**previsione di competenza**	**14.497.425,00**	**15.097.500,00**	**2.366.700,00**	**1.462.000,00**
			previsione di cassa	**3.096.425,16**	**2.024.791,89**		
TITOLO 5	**Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**	**11.588,97**	**previsione di competenza**	**10.330,00**	**350.000,00**	**120.000,00**	**200.000,00**
			previsione di cassa	**10.330,00**	**61.588,97**		
TITOLO 6	**Accensione Prestiti**	**9.037,31**	**previsione di competenza**	**0,00**	**350.000,00**	**120.000,00**	**200.000,00**
			previsione di cassa	**9.037,31**	**9.037,31**		
TITOLO 7	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TITOLO 9	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	**69.421,55**	**previsione di competenza**	**2.585.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**
			previsione di cassa	**2.305.000,00**	**2.577.058,50**		
	TOTALE TITOLI	**10.209.699,71**	**previsione di competenza**	**32.630.845,90**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			previsione di cassa	**20.686.420,31**	**19.066.756,61**		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**10.209.699,71**	**previsione di competenza**	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			previsione di cassa	**24.885.351,39**	**22.593.493,02**		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione . Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2025		Previsione dell'anno 2026	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	8.345.155,00	900.000,00	8.132.153,00	680.000,00	8.132.153,00	680.000,00
1010106	Imposta municipale propria	3.730.000,00	650.000,00	3.570.000,00	480.000,00	3.570.000,00	480.000,00
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010116	Addizionale comunale IRPEF	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.615.155,00	250.000,00	2.562.153,00	200.000,00	2.562.153,00	200.000,00
1010152	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010176	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010198	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00	6.000,00	0,00
1010406	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00	6.000,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.370.000,00	0,00	1.370.000,00	0,00	1.370.000,00	0,00
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	1.370.000,00	0,00	1.370.000,00	0,00	1.370.000,00	0,00
1000000	**Totale TITOLO 1**	**9.719.655,00**	**900.000,00**	**9.506.653,00**	**680.000,00**	**9.508.153,00**	**680.000,00**
	TITOLO 2: Trasferimenti correnti						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	601.607,00	0,00	557.607,00	0,00	557.607,00	0,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	248.107,00	0,00	248.107,00	0,00	248.107,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	353.500,00	0,00	309.500,00	0,00	309.500,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	47.900,00	11.900,00	51.900,00	11.900,00	40.000,00	0,00
2010301	Sponsorizzazioni da imprese	11.900,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00	0,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	36.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010401	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	**Totale TITOLO 2**	**649.507,00**	**11.900,00**	**609.507,00**	**11.900,00**	**597.607,00**	**0,00**
	TITOLO 3: Entrate extratributarie						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.543.092,00	0,00	2.553.792,00	0,00	2.561.192,00	0,00
3010100	Vendita di beni	100,00	0,00	100,00	0,00	500,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.169.000,00	0,00	1.177.000,00	0,00	1.184.000,00	0,00

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2025		Previsione dell'anno 2026	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.373.992,00	0,00	1.376.692,00	0,00	1.376.692,00	0,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	1.585.200,00	1.578.000,00	1.640.400,00	1.633.200,00	1.647.200,00	1.640.000,00
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	7.200,00	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.330.000,00	1.330.000,00	1.377.200,00	1.377.200,00	1.383.000,00	1.383.000,00
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	248.000,00	248.000,00	256.000,00	256.000,00	257.000,00	257.000,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	16.300,00	0,00	21.300,00	0,00	23.400,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	16.300,00	0,00	21.300,00	0,00	23.400,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3040300	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	626.785,00	47.000,00	415.285,00	0,00	427.285,00	0,00
3050100	Indennizzi di assicurazione	5.000,00	0,00	10.000,00	0,00	12.000,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	319.285,00	47.000,00	140.285,00	0,00	149.285,00	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	302.500,00	0,00	265.000,00	0,00	266.000,00	0,00
3000000	**Totale TITOLO 3**	**4.771.377,00**	**1.625.000,00**	**4.630.777,00**	**1.633.200,00**	**4.659.077,00**	**1.640.000,00**
	TITOLO 4: Entrate in conto capitale						
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	14.235.000,00	14.235.000,00	1.529.200,00	1.529.200,00	639.000,00	639.000,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	14.185.000,00	14.185.000,00	1.385.200,00	1.385.200,00	495.000,00	495.000,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	50.000,00	50.000,00	144.000,00	144.000,00	144.000,00	144.000,00
4020400	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	12.500,00	12.500,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
4040100	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	12.500,00	12.500,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	850.000,00	850.000,00	818.500,00	818.500,00	804.000,00	804.000,00
4050100	Permessi di costruire	850.000,00	850.000,00	818.500,00	818.500,00	804.000,00	804.000,00
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	**Totale TITOLO 4**	**15.097.500,00**	**15.097.500,00**	**2.366.700,00**	**2.366.700,00**	**1.462.000,00**	**1.462.000,00**
	TITOLO 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2025		Previsione dell'anno 2026	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
5010100	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	350.000,00	350.000,00	120.000,00	120.000,00	200.000,00	200.000,00
5040700	Prelievi da depositi bancari	350.000,00	350.000,00	120.000,00	120.000,00	200.000,00	200.000,00
5000000	**Totale TITOLO 5**	**350.000,00**	**350.000,00**	**120.000,00**	**120.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
	TITOLO 6: Accensione Prestiti						
6030000	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	350.000,00	350.000,00	120.000,00	120.000,00	200.000,00	200.000,00
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	350.000,00	350.000,00	120.000,00	120.000,00	200.000,00	200.000,00
6000000	**Totale TITOLO 6**	**350.000,00**	**350.000,00**	**120.000,00**	**120.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
	TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	**Totale TITOLO 7**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro						
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	2.074.000,00	0,00	2.074.000,00	0,00	2.074.000,00	0,00
9010100	Altre ritenute	975.000,00	0,00	975.000,00	0,00	975.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.035.000,00	0,00	1.035.000,00	0,00	1.035.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	490.000,00	0,00	490.000,00	0,00	490.000,00	0,00
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
9020400	Depositi di/presso terzi	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
9000000	**Totale TITOLO 9**	**2.564.000,00**	**0,00**	**2.564.000,00**	**0,00**	**2.564.000,00**	**0,00**
	TOTALE	**33.502.039,00**	**18.334.400,00**	**19.917.637,00**	**4.931.800,00**	**19.190.837,00**	**4.182.000,00**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
Entrate					
1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.719.655,00	9.342.121,14	9.506.653,00	9.508.153,00
1.01.00.00.000	Tributi	8.349.655,00	8.042.121,14	8.136.653,00	8.138.153,00
1.01.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati**	**8.345.155,00**	**8.037.621,14**	**8.132.153,00**	**8.132.153,00**
1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	3.730.000,00	3.650.000,00	3.570.000,00	3.570.000,00
1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	524,65	0,00	0,00
1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	2.000.000,00	2.100.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.615.155,00	2.250.000,00	2.562.153,00	2.562.153,00
1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	0,00	37.096,49	0,00	0,00
1.01.01.98.000	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.04.00.000	**Compartecipazioni di tributi**	**4.500,00**	**4.500,00**	**4.500,00**	**6.000,00**
1.01.04.06.000	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	4.500,00	4.500,00	4.500,00	6.000,00
1.03.00.00.000	Fondi perequativi	1.370.000,00	1.300.000,00	1.370.000,00	1.370.000,00
1.03.01.00.000	**Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**1.370.000,00**	**1.300.000,00**	**1.370.000,00**	**1.370.000,00**
1.03.01.01.000	Fondi perequativi dallo Stato	1.370.000,00	1.300.000,00	1.370.000,00	1.370.000,00
2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	649.507,00	702.748,65	609.507,00	597.607,00
2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	649.507,00	702.748,65	609.507,00	597.607,00
2.01.01.00.000	**Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**601.607,00**	**654.848,65**	**557.607,00**	**557.607,00**
2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	248.107,00	258.434,34	248.107,00	248.107,00
2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	353.500,00	396.414,31	309.500,00	309.500,00
2.01.03.00.000	**Trasferimenti correnti da Imprese**	**47.900,00**	**47.900,00**	**51.900,00**	**40.000,00**
2.01.03.01.000	Sponsorizzazioni da imprese	11.900,00	11.900,00	11.900,00	0,00
2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	36.000,00	36.000,00	40.000,00	40.000,00
2.01.04.00.000	**Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.01.04.01.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	4.771.377,00	4.349.410,15	4.630.777,00	4.659.077,00
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.543.092,00	2.545.078,01	2.553.792,00	2.561.192,00
3.01.01.00.000	**Vendita di beni**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**500,00**
3.01.01.01.000	Vendita di beni	100,00	100,00	100,00	500,00
3.01.02.00.000	**Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi**	**1.169.000,00**	**1.178.283,20**	**1.177.000,00**	**1.184.000,00**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	1.169.000,00	1.178.283,20	1.177.000,00	1.184.000,00
3.01.03.00.000	**Proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**1.373.992,00**	**1.366.694,81**	**1.376.692,00**	**1.376.692,00**
3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	541.176,00	541.176,76	551.176,00	551.176,00
3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	832.816,00	825.518,05	825.516,00	825.516,00
3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	1.585.200,00	1.320.200,00	1.640.400,00	1.647.200,00
3.02.01.00.000	**Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**7.200,00**	**7.200,00**	**7.200,00**	**7.200,00**
3.02.01.99.000	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle amministrazioni pubbliche n.a.c.	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
3.02.02.00.000	**Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**1.330.000,00**	**1.100.000,00**	**1.377.200,00**	**1.383.000,00**
3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	1.300.000,00	1.070.000,00	1.330.000,00	1.333.000,00
3.02.02.99.000	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	30.000,00	30.000,00	47.200,00	50.000,00
3.02.03.00.000	**Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**248.000,00**	**213.000,00**	**256.000,00**	**257.000,00**
3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	248.000,00	213.000,00	256.000,00	257.000,00
3.03.00.00.000	Interessi attivi	16.300,00	16.300,00	21.300,00	23.400,00
3.03.03.00.000	**Altri interessi attivi**	**16.300,00**	**16.300,00**	**21.300,00**	**23.400,00**
3.03.03.02.000	Interessi attivi di mora	15.000,00	15.000,00	20.000,00	21.100,00
3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	100,00	100,00	100,00	100,00
3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	100,00	100,00	100,00	100,00
3.03.03.99.000	Altri interessi attivi diversi	1.100,00	1.100,00	1.100,00	2.100,00
3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.04.03.00.000	**Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.04.03.01.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	626.785,00	467.832,14	415.285,00	427.285,00
3.05.01.00.000	**Indennizzi di assicurazione**	**5.000,00**	**5.000,00**	**10.000,00**	**12.000,00**
3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	5.000,00	5.000,00	10.000,00	12.000,00
3.05.02.00.000	**Rimborsi in entrata**	**319.285,00**	**226.000,00**	**140.285,00**	**149.285,00**
3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	41.285,00	52.000,00	41.285,00	41.285,00
3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	278.000,00	174.000,00	99.000,00	108.000,00
3.05.99.00.000	**Altre entrate correnti n.a.c.**	**302.500,00**	**236.832,14**	**265.000,00**	**266.000,00**
3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	10.000,00	25.000,00	10.000,00	10.000,00
3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	3.000,00	3.516,64	3.000,00	4.000,00
3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	289.500,00	208.315,50	252.000,00	252.000,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	15.097.500,00	2.024.791,89	2.366.700,00	1.462.000,00
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	14.235.000,00	1.159.324,12	1.529.200,00	639.000,00
4.02.01.00.000	**Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche**	**14.185.000,00**	**1.093.721,54**	**1.385.200,00**	**495.000,00**
4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	11.098.000,00	610.750,62	570.200,00	30.000,00
4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	3.087.000,00	482.970,92	815.000,00	465.000,00
4.02.03.00.000	**Contributi agli investimenti da Imprese**	**50.000,00**	**65.602,58**	**144.000,00**	**144.000,00**
4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	50.000,00	65.602,58	144.000,00	144.000,00
4.02.04.00.000	**Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.02.04.01.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	12.500,00	12.500,00	19.000,00	19.000,00
4.04.01.00.000	**Alienazione di beni materiali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.04.01.01.000	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.01.03.000	Alienazione di mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.02.00.000	**Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti**	**12.500,00**	**12.500,00**	**19.000,00**	**19.000,00**
4.04.02.01.000	Cessione di Terreni	12.500,00	12.500,00	19.000,00	19.000,00
4.04.02.02.000	Cessione di beni del patrimonio naturale non prodotto	0,00	0,00	0,00	0,00
4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	850.000,00	852.967,77	818.500,00	804.000,00
4.05.01.00.000	**Permessi di costruire**	**850.000,00**	**850.000,00**	**818.500,00**	**804.000,00**
4.05.01.01.000	Permessi di costruire	850.000,00	850.000,00	818.500,00	804.000,00
4.05.03.00.000	**Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.05.03.05.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
4.05.04.00.000	**Altre entrate in conto capitale n.a.c.**	**0,00**	**2.967,77**	**0,00**	**0,00**
4.05.04.99.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	2.967,77	0,00	0,00
5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	350.000,00	61.588,97	120.000,00	200.000,00
5.01.00.00.000	Alienazione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.01.00.000	**Alienazione di partecipazioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.01.01.03.000	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	350.000,00	61.588,97	120.000,00	200.000,00
5.04.07.00.000	**Prelievi da depositi bancari**	**350.000,00**	**61.588,97**	**120.000,00**	**200.000,00**
5.04.07.01.000	Prelievi da depositi bancari	350.000,00	61.588,97	120.000,00	200.000,00
6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	350.000,00	9.037,31	120.000,00	200.000,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	350.000,00	9.037,31	120.000,00	200.000,00
6.03.01.00.000	**Finanziamenti a medio lungo termine**	**350.000,00**	**9.037,31**	**120.000,00**	**200.000,00**
6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	350.000,00	9.037,31	120.000,00	200.000,00
7.00.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.01.00.000	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7.01.01.01.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.564.000,00	2.577.058,50	2.564.000,00	2.564.000,00
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	2.074.000,00	2.075.882,63	2.074.000,00	2.074.000,00
9.01.01.00.000	**Altre ritenute**	**975.000,00**	**976.882,63**	**975.000,00**	**975.000,00**
9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	25.000,00	26.882,63	25.000,00	25.000,00
9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	950.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00
9.01.02.00.000	**Ritenute su redditi da lavoro dipendente**	**1.035.000,00**	**1.035.000,00**	**1.035.000,00**	**1.035.000,00**
9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00
9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
9.01.03.00.000	**Ritenute su redditi da lavoro autonomo**	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**
9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
9.01.99.00.000	**Altre entrate per partite di giro**	**14.000,00**	**14.000,00**	**14.000,00**	**14.000,00**
9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	490.000,00	501.175,87	490.000,00	490.000,00
9.02.01.00.000	**Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi**	**80.000,00**	**80.105,12**	**80.000,00**	**80.000,00**
9.02.01.01.000	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
9.02.01.02.000	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	70.000,00	70.105,12	70.000,00	70.000,00
9.02.04.00.000	**Depositi di/presso terzi**	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**
9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
9.02.05.00.000	**Riscossione imposte e tributi per conto terzi**	**60.000,00**	**54.092,98**	**60.000,00**	**60.000,00**
9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	60.000,00	54.092,98	60.000,00	60.000,00
9.02.99.00.000	**Altre entrate per conto terzi**	**300.000,00**	**316.977,77**	**300.000,00**	**300.000,00**
9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	300.000,00	316.977,77	300.000,00	300.000,00
	Totale complessivo dei titoli dell'Entrata	33.502.039,00	19.066.756,61	19.917.637,00	19.190.837,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (2)			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE: 01	**Servizi istituzionali, generali e di gestione**						
0101 Programma 01	**Organi istituzionali**						
Titolo 1	Spese correnti	68.811,66	previsione di competenza	410.576,11	450.425,67	456.104,14	455.604,14
			*di cui già impegnato**		*(638,00)*	*(638,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	436.276,86	451.572,87		
Totale Programma 01	**Organi istituzionali**	**68.811,66**	**previsione di competenza**	**410.576,11**	**450.425,67**	**456.104,14**	**455.604,14**
			di cui già impegnato		***(638,00)***	***(638,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**436.276,86**	**451.572,87**		
0103 Programma 03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**						
Titolo 1	Spese correnti	35.966,27	previsione di competenza	384.510,02	375.808,63	379.260,94	379.260,94
			*di cui già impegnato**		*(4.636,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	422.936,09	391.146,06		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	4.000,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	4.000,00	0,00		
Totale Programma 03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**	**35.966,27**	**previsione di competenza**	**388.510,02**	**375.808,63**	**379.260,94**	**379.260,94**
			di cui già impegnato		***(4.636,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**426.936,09**	**391.146,06**		
0104 Programma 04	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**						
Titolo 1	Spese correnti	74.111,71	previsione di competenza	240.308,68	202.898,58	189.898,58	189.898,58
			*di cui già impegnato**		*(6.686,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	400.111,20	261.550,82		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Totale Programma 04	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**	**74.111,71**	**previsione di competenza**	**240.308,68**	**202.898,58**	**189.898,58**	**189.898,58**
			di cui già impegnato		***(6.686,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**400.111,20**	**261.550,82**		
0105 Programma 05	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**						
Titolo 1	Spese correnti	20.390,27	previsione di competenza	159.927,48	160.090,46	160.090,46	160.090,46
			*di cui già impegnato**		*(69.700,00)*	*(4.700,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	172.549,78	169.517,98		
Totale Programma 05	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**	**20.390,27**	**previsione di competenza**	**159.927,48**	**160.090,46**	**160.090,46**	**160.090,46**
			di cui già impegnato		***(69.700,00)***	***(4.700,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**172.549,78**	**169.517,98**		
0106 Programma 06	**Ufficio tecnico**						
Titolo 1	Spese correnti	195.779,16	previsione di competenza	548.195,84	453.180,47	461.634,86	461.634,86
			*di cui già impegnato**		*(86.696,04)*	*(2.824,42)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	594.073,22	486.751,30		
Titolo 2	Spese in conto capitale	140.863,95	previsione di competenza	506.625,60	432.000,00	32.000,00	32.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	386.152,19	455.095,18		
Totale Programma 06	**Ufficio tecnico**	**336.643,11**	**previsione di competenza**	**1.054.821,44**	**885.180,47**	**493.634,86**	**493.634,86**
			di cui già impegnato		***(86.696,04)***	***(2.824,42)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**980.225,41**	**941.846,48**		
0107 Programma 07	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**						
Titolo 1	Spese correnti	35.422,21	previsione di competenza	296.016,67	277.520,97	230.820,97	284.820,97
			*di cui già impegnato**		*(3.909,49)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	300.023,49	282.922,19		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	8.000,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	8.000,00		
Totale Programma 07	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**	**35.422,21**	**previsione di competenza**	**296.016,67**	**285.520,97**	**230.820,97**	**284.820,97**
			di cui già impegnato		***(3.909,49)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**300.023,49**	**290.922,19**		
0108 Programma 08	**Statistica e sistemi informativi**						
Titolo 1	Spese correnti	70.993,10	previsione di competenza	275.300,00	141.000,00	141.000,00	131.000,00
			*di cui già impegnato**		*(6.588,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	311.263,48	183.664,20		
Titolo 2	Spese in conto capitale	31.046,81	previsione di competenza	241.625,00	25.000,00	27.500,00	20.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	265.280,79	50.864,00		
Totale Programma 08	**Statistica e sistemi informativi**	**102.039,91**	**previsione di competenza**	**516.925,00**	**166.000,00**	**168.500,00**	**151.000,00**
			di cui già impegnato		***(6.588,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**576.544,27**	**234.528,20**		
0110 Programma 10	**Risorse umane**						
Titolo 1	Spese correnti	53.958,88	previsione di competenza	307.183,24	317.543,73	278.314,06	278.314,06
			*di cui già impegnato**		*(4.880,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	370.354,73	337.384,88		
Totale Programma 10	**Risorse umane**	**53.958,88**	**previsione di competenza**	**307.183,24**	**317.543,73**	**278.314,06**	**278.314,06**
			di cui già impegnato		***(4.880,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**370.354,73**	**337.384,88**		
0111 Programma 11	**Altri servizi generali**						

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 1	Spese correnti	817.535,55	previsione di competenza	1.595.614,19	1.413.227,25	1.336.927,25	1.331.927,25
			*di cui già impegnato**		*(20.256,64)*	*(2.466,84)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.640.565,60	1.888.334,94		
Titolo 2	Spese in conto capitale	32.398,53	previsione di competenza	16.000,00	20.000,00	16.000,00	16.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	35.206,91	23.786,91		
Totale Programma 11	**Altri servizi generali**	**849.934,08**	**previsione di competenza**	**1.611.614,19**	**1.433.227,25**	**1.352.927,25**	**1.347.927,25**
			di cui già impegnato		***(20.256,64)***	***(2.466,84)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.675.772,51**	**1.912.121,85**		
TOTALE MISSIONE 01	**Servizi istituzionali, generali e di gestione**	**1.577.278,10**	**previsione di competenza**	**4.985.882,83**	**4.276.695,76**	**3.709.551,26**	**3.740.551,26**
			di cui già impegnato*		***(203.990,17)***	***(10.629,26)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**5.338.794,34**	**4.990.591,33**		
MISSIONE: 03	**Ordine pubblico e sicurezza**						
0301 Programma 01	**Polizia locale e amministrativa**						
Titolo 1	Spese correnti	169.805,79	previsione di competenza	894.843,12	839.797,58	885.268,16	813.268,16
			*di cui già impegnato**		*(123.291,89)*	*(51.850,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	977.314,02	893.514,83		
Totale Programma 01	**Polizia locale e amministrativa**	**169.805,79**	**previsione di competenza**	**894.843,12**	**839.797,58**	**885.268,16**	**813.268,16**
			di cui già impegnato		***(123.291,89)***	***(51.850,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**977.314,02**	**893.514,83**		
0302 Programma 02	**Sistema integrato di sicurezza urbana**						
Titolo 1	Spese correnti	2.022,01	previsione di competenza	15.152,00	9.152,00	9.200,00	9.200,00
			*di cui già impegnato**		*(2.000,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	15.742,92	9.152,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 2	Spese in conto capitale	12.429,87	previsione di competenza	133.377,80	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	135.893,19	36.354,27		
Totale Programma 02	**Sistema integrato di sicurezza urbana**	**14.451,88**	**previsione di competenza**	**148.529,80**	**39.152,00**	**39.200,00**	**39.200,00**
			di cui già impegnato		***(2.000,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**151.636,11**	**45.506,27**		
TOTALE MISSIONE 03	**Ordine pubblico e sicurezza**	**184.257,67**	**previsione di competenza**	**1.043.372,92**	**878.949,58**	**924.468,16**	**852.468,16**
			di cui già impegnato*		***(125.291,89)***	***(51.850,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.128.950,13**	**939.021,10**		
MISSIONE: 04	**Istruzione e diritto allo studio**						
0401 Programma 01	**Istruzione prescolastica**						
Titolo 1	Spese correnti	183.703,11	previsione di competenza	584.300,00	570.600,00	566.100,00	566.100,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	743.302,62	637.968,03		
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.348,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.348,00	1.348,00		
Totale Programma 01	**Istruzione prescolastica**	**185.051,11**	**previsione di competenza**	**584.300,00**	**570.600,00**	**566.100,00**	**566.100,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**744.650,62**	**639.316,03**		
0402 Programma 02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**						
Titolo 1	Spese correnti	488.721,82	previsione di competenza	1.012.663,57	962.874,04	986.874,04	1.015.874,04
			*di cui già impegnato**		*(281.018,86)*	*(9.746,19)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.149.532,70	1.031.009,52		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 2	Spese in conto capitale	115.390,04	previsione di competenza	10.535.000,00	10.489.000,00	18.000,00	18.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	419.202,52	145.800,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**	**604.111,86**	**previsione di competenza**	**11.547.663,57**	**11.451.874,04**	**1.004.874,04**	**1.033.874,04**
			di cui già impegnato		***(281.018,86)***	***(9.746,19)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.568.735,22**	**1.176.809,52**		
0404 Programma 04	**Istruzione universitaria**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	3.500,00	3.500,00		
Totale Programma 04	**Istruzione universitaria**	**0,00**	**previsione di competenza**	**3.500,00**	**3.500,00**	**3.500,00**	**3.500,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**3.500,00**	**3.500,00**		
0406 Programma 06	**Servizi ausiliari all'istruzione**						
Titolo 1	Spese correnti	1.475,80	previsione di competenza	29.572,54	28.027,74	28.027,74	28.027,74
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	31.048,34	28.027,74		
Totale Programma 06	**Servizi ausiliari all'istruzione**	**1.475,80**	**previsione di competenza**	**29.572,54**	**28.027,74**	**28.027,74**	**28.027,74**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**31.048,34**	**28.027,74**		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
TOTALE MISSIONE 04	**Istruzione e diritto allo studio**	**790.638,77**	**previsione di competenza**	**12.165.036,11**	**12.054.001,78**	**1.602.501,78**	**1.631.501,78**
			di cui già impegnato*		***(281.018,86)***	***(9.746,19)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.347.934,18**	**1.847.653,29**		
MISSIONE: 05	**Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali**						
0501 Programma 01	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**						
Titolo 2	Spese in conto capitale	3.973,15	previsione di competenza	35.000,00	435.000,00	545.200,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	35.000,00	48.000,00		
Totale Programma 01	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**	**3.973,15**	**previsione di competenza**	**35.000,00**	**435.000,00**	**545.200,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**35.000,00**	**48.000,00**		
0502 Programma 02	**Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale**						
Titolo 1	Spese correnti	159.029,38	previsione di competenza	501.511,59	427.282,05	423.445,05	423.605,05
			*di cui già impegnato**		*(105.334,50)*	*(5.117,81)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	610.211,22	446.322,46		
Titolo 2	Spese in conto capitale	99.978,56	previsione di competenza	139.350,00	64.000,00	4.900,00	4.900,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	111.123,80	132.706,10		
Totale Programma 02	**Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale**	**259.007,94**	**previsione di competenza**	**640.861,59**	**491.282,05**	**428.345,05**	**428.505,05**
			di cui già impegnato		***(105.334,50)***	***(5.117,81)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**721.335,02**	**579.028,56**		
TOTALE MISSIONE 05	**Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali**	**262.981,09**	**previsione di competenza**	**675.861,59**	**926.282,05**	**973.545,05**	**428.505,05**
			di cui già impegnato*		***(105.334,50)***	***(5.117,81)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**756.335,02**	**627.028,56**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
MISSIONE: 06	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**						
0601 Programma 01	**Sport e tempo libero**						
Titolo 1	Spese correnti	31.911,77	previsione di competenza	221.348,66	219.996,94	219.896,94	219.896,94
			*di cui già impegnato**		*(37.646,90)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	222.286,80	179.996,94		
Titolo 2	Spese in conto capitale	85.151,81	previsione di competenza	238.266,10	6.000,00	22.000,00	250.000,00
			*di cui già impegnato**		*(4.565,30)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	376.887,26	58.264,93		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Sport e tempo libero**	**117.063,58**	**previsione di competenza**	**459.614,76**	**225.996,94**	**241.896,94**	**469.896,94**
			di cui già impegnato		***(42.212,20)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**599.174,06**	**238.261,87**		
0602 Programma 02	**Giovani**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	35.000,00	0,00		
Totale Programma 02	**Giovani**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**35.000,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 06	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**	**117.063,58**	**previsione di competenza**	**459.614,76**	**225.996,94**	**241.896,94**	**469.896,94**
			di cui già impegnato*		***(42.212,20)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**634.174,06**	**238.261,87**		
MISSIONE: 08	**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**						

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
0801 Programma 01	**Urbanistica e assetto del territorio**						
Titolo 1	Spese correnti	1.547,43	previsione di competenza	189.316,68	168.799,93	177.115,68	177.115,68
			*di cui già impegnato**		*(10.370,00)*	*(10.370,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	189.413,04	170.176,33		
Titolo 2	Spese in conto capitale	528.030,19	previsione di competenza	30.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	222.557,76	190.966,21		
Totale Programma 01	**Urbanistica e assetto del territorio**	**529.577,62**	**previsione di competenza**	**219.316,68**	**170.799,93**	**179.115,68**	**179.115,68**
			di cui già impegnato		***(10.370,00)***	***(10.370,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**411.970,80**	**361.142,54**		
0802 Programma 02	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**						
Titolo 1	Spese correnti	282.570,85	previsione di competenza	293.640,00	287.900,00	287.900,00	287.900,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	287.418,71	298.378,71		
Titolo 2	Spese in conto capitale	379.250,69	previsione di competenza	2.628.500,00	2.537.000,00	260.000,00	260.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	665.617,10	282.055,60		
Totale Programma 02	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**	**661.821,54**	**previsione di competenza**	**2.922.140,00**	**2.824.900,00**	**547.900,00**	**547.900,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**953.035,81**	**580.434,31**		
TOTALE MISSIONE 08	**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**	**1.191.399,16**	**previsione di competenza**	**3.141.456,68**	**2.995.699,93**	**727.015,68**	**727.015,68**
			di cui già impegnato*		***(10.370,00)***	***(10.370,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.365.006,61**	**941.576,85**		
MISSIONE: 09	**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**						

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
0902 Programma 02	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**						
Titolo 1	Spese correnti	98.768,23	previsione di competenza	308.542,21	314.961,27	309.660,75	317.660,75
			*di cui già impegnato**		*(118.723,72)*	*(7.575,66)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	321.858,47	330.961,27		
Titolo 2	Spese in conto capitale	23.402,99	previsione di competenza	398.543,49	238.000,00	308.000,00	308.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	445.535,50	249.401,76		
Totale Programma 02	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**	**122.171,22**	**previsione di competenza**	**707.085,70**	**552.961,27**	**617.660,75**	**625.660,75**
			di cui già impegnato		***(118.723,72)***	***(7.575,66)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**767.393,97**	**580.363,03**		
0903 Programma 03	**Rifiuti**						
Titolo 1	Spese correnti	849.102,67	previsione di competenza	2.060.386,63	2.127.365,97	2.098.748,78	2.098.748,78
			*di cui già impegnato**		*(85.000,00)*	*(61.875,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	2.401.053,73	2.270.757,17		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	15.000,00		
Totale Programma 03	**Rifiuti**	**849.102,67**	**previsione di competenza**	**2.060.386,63**	**2.142.365,97**	**2.113.748,78**	**2.113.748,78**
			di cui già impegnato		***(85.000,00)***	***(61.875,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.401.053,73**	**2.285.757,17**		
0904 Programma 04	**Servizio idrico integrato**						
Titolo 1	Spese correnti	6.026,11	previsione di competenza	8.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	12.100,11	7.500,00		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	3.500,00		
Totale Programma 04	**Servizio idrico integrato**	**6.026,11**	**previsione di competenza**	**8.000,00**	**10.500,00**	**10.500,00**	**10.500,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**12.100,11**	**11.000,00**		
0905 Programma 05	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	43.700,00	43.700,00	43.700,00	43.700,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	43.700,00	43.700,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	14.600,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	14.600,00	14.600,00		
Totale Programma 05	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**	**0,00**	**previsione di competenza**	**58.300,00**	**58.300,00**	**58.300,00**	**58.300,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**58.300,00**	**58.300,00**		
TOTALE MISSIONE 09	**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**	**977.300,00**	**previsione di competenza**	**2.833.772,33**	**2.764.127,24**	**2.800.209,53**	**2.808.209,53**
			di cui già impegnato*		***(203.723,72)***	***(69.450,66)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**3.238.847,81**	**2.935.420,20**		
MISSIONE: 10	**Trasporti e diritto alla mobilita'**						
1002 Programma 02	**Trasporto pubblico**						
Titolo 1	Spese correnti	80.485,55	previsione di competenza	270.000,00	163.553,00	123.553,00	123.553,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	265.000,00	194.648,51		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Totale Programma 02	**Trasporto pubblico**	**80.485,55**	**previsione di competenza**	**270.000,00**	**163.553,00**	**123.553,00**	**123.553,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**265.000,00**	**194.648,51**		
1005 Programma 05	**Viabilita' e infrastrutture stradali**						
Titolo 1	Spese correnti	89.939,47	previsione di competenza	813.428,00	712.298,18	716.764,10	727.309,10
			*di cui già impegnato**		*(28.550,52)*	*(3.033,95)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	818.253,73	742.113,04		
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.248.839,07	previsione di competenza	1.655.220,66	900.000,00	884.000,00	384.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.324.363,47	1.170.604,08		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	350.000,00	120.000,00	200.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 05	**Viabilita' e infrastrutture stradali**	**1.338.778,54**	**previsione di competenza**	**2.468.648,66**	**1.962.298,18**	**1.720.764,10**	**1.311.309,10**
			di cui già impegnato		***(28.550,52)***	***(3.033,95)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.142.617,20**	**1.912.717,12**		
TOTALE MISSIONE 10	**Trasporti e diritto alla mobilita'**	**1.419.264,09**	**previsione di competenza**	**2.738.648,66**	**2.125.851,18**	**1.844.317,10**	**1.434.862,10**
			di cui già impegnato*		***(28.550,52)***	***(3.033,95)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.407.617,20**	**2.107.365,63**		
MISSIONE: 11	**Soccorso civile**						
1101 Programma 01	**Sistema di protezione civile**						
Titolo 1	Spese correnti	4.684,97	previsione di competenza	25.900,00	27.050,00	20.150,00	20.150,00
			*di cui già impegnato**		*(2.352,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	32.989,34	26.700,00		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	2.900,00	2.000,00	2.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	2.900,00		
Totale Programma 01	**Sistema di protezione civile**	**4.684,97**	**previsione di competenza**	**25.900,00**	**29.950,00**	**22.150,00**	**22.150,00**
			di cui già impegnato		***(2.352,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**32.989,34**	**29.600,00**		
TOTALE MISSIONE 11	**Soccorso civile**	**4.684,97**	**previsione di competenza**	**25.900,00**	**29.950,00**	**22.150,00**	**22.150,00**
			di cui già impegnato*		***(2.352,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**32.989,34**	**29.600,00**		
MISSIONE: 12	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**						
1201 Programma 01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**						
Titolo 1	Spese correnti	552.565,00	previsione di competenza	1.439.794,02	1.427.297,54	1.401.840,07	1.401.840,07
			*di cui già impegnato**		*(289.560,78)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.583.764,43	1.484.893,97		
Titolo 2	Spese in conto capitale	2.845,64	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	10.301,75	2.845,64		
Totale Programma 01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**	**555.410,64**	**previsione di competenza**	**1.439.794,02**	**1.427.297,54**	**1.401.840,07**	**1.401.840,07**
			di cui già impegnato		***(289.560,78)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.594.066,18**	**1.487.739,61**		
1202 Programma 02	**Interventi per la disabilita'**						
Titolo 1	Spese correnti	238.035,35	previsione di competenza	810.134,34	837.206,82	805.307,24	805.307,24
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	844.111,12	864.206,82		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	10.000,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	31.770,90	0,00		
Totale Programma 02	**Interventi per la disabilita'**	**238.035,35**	**previsione di competenza**	**820.134,34**	**837.206,82**	**805.307,24**	**805.307,24**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**875.882,02**	**864.206,82**		
1203 Programma 03	**Interventi per gli anziani**						
Titolo 1	Spese correnti	108.027,61	previsione di competenza	478.224,69	542.248,72	535.690,84	536.690,84
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	521.748,74	583.840,72		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	14.000,00	0,00		
Totale Programma 03	**Interventi per gli anziani**	**108.027,61**	**previsione di competenza**	**478.224,69**	**542.248,72**	**535.690,84**	**536.690,84**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**535.748,74**	**583.840,72**		
1204 Programma 04	**Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale**						
Titolo 1	Spese correnti	28.950,43	previsione di competenza	159.500,00	155.000,00	172.000,00	154.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	161.007,96	155.256,88		
Totale Programma 04	**Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale**	**28.950,43**	**previsione di competenza**	**159.500,00**	**155.000,00**	**172.000,00**	**154.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**161.007,96**	**155.256,88**		
1205 Programma 05	**Interventi per le famiglie**						

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 1	Spese correnti	2.291,46	previsione di competenza	6.004,08	1.672,00	1.672,00	1.672,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	7.775,75	3.881,72		
Totale Programma 05	**Interventi per le famiglie**	**2.291,46**	**previsione di competenza**	**6.004,08**	**1.672,00**	**1.672,00**	**1.672,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**7.775,75**	**3.881,72**		
1206 Programma 06	**Interventi per il diritto alla casa**						
Titolo 1	Spese correnti	185.247,61	previsione di competenza	185.358,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	659.864,76	260.933,09		
Totale Programma 06	**Interventi per il diritto alla casa**	**185.247,61**	**previsione di competenza**	**185.358,00**	**185.000,00**	**185.000,00**	**185.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**659.864,76**	**260.933,09**		
1209 Programma 09	**Servizio necroscopico e cimiteriale**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.000,00	1.000,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	18.900,79	previsione di competenza	150.292,09	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	126.575,66	28.900,79		
Totale Programma 09	**Servizio necroscopico e cimiteriale**	**18.900,79**	**previsione di competenza**	**151.292,09**	**11.000,00**	**11.000,00**	**11.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**127.575,66**	**29.900,79**		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
TOTALE MISSIONE 12	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**	**1.136.863,89**	**previsione di competenza**	**3.240.307,22**	**3.159.425,08**	**3.112.510,15**	**3.095.510,15**
			di cui già impegnato*		***(289.560,78)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**3.961.921,07**	**3.385.759,63**		
MISSIONE: 13	**Tutela della salute**						
1307 Programma 07	**Ulteriori spese in materia sanitaria**						
Titolo 1	Spese correnti	13.103,48	previsione di competenza	18.200,00	22.200,00	23.200,00	23.200,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	18.941,62	24.791,12		
Totale Programma 07	**Ulteriori spese in materia sanitaria**	**13.103,48**	**previsione di competenza**	**18.200,00**	**22.200,00**	**23.200,00**	**23.200,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**18.941,62**	**24.791,12**		
TOTALE MISSIONE 13	**Tutela della salute**	**13.103,48**	**previsione di competenza**	**18.200,00**	**22.200,00**	**23.200,00**	**23.200,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**18.941,62**	**24.791,12**		
MISSIONE: 14	**Sviluppo economico e competitivita'**						
1402 Programma 02	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**						
Titolo 1	Spese correnti	10.406,00	previsione di competenza	37.217,23	32.183,99	31.599,43	31.599,43
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	53.535,84	33.683,99		
Totale Programma 02	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**	**10.406,00**	**previsione di competenza**	**37.217,23**	**32.183,99**	**31.599,43**	**31.599,43**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**53.535,84**	**33.683,99**		
1404 Programma 04	**Reti e altri servizi di pubblica utilita'**						

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	5.000,00	3.000,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	8.967,00	previsione di competenza	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	8.967,00	10.000,00		
Totale Programma 04	**Reti e altri servizi di pubblica utilita'**	**8.967,00**	**previsione di competenza**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**13.967,00**	**13.000,00**		
TOTALE MISSIONE 14	**Sviluppo economico e competitivita'**	**19.373,00**	**previsione di competenza**	**42.217,23**	**37.183,99**	**36.599,43**	**36.599,43**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**67.502,84**	**46.683,99**		
MISSIONE: 15	**Politiche per il lavoro e la formazione professionale**						
1501 Programma 01	**Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro**						
Titolo 1	Spese correnti	2.692,13	previsione di competenza	15.600,00	14.300,00	14.300,00	14.300,00
			*di cui già impegnato**		*(1.179,12)*	*(393,04)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	18.532,39	15.300,00		
Totale Programma 01	**Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro**	**2.692,13**	**previsione di competenza**	**15.600,00**	**14.300,00**	**14.300,00**	**14.300,00**
			di cui già impegnato		***(1.179,12)***	***(393,04)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**18.532,39**	**15.300,00**		
1502 Programma 02	**Formazione professionale**						
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	1.500,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.500,00	0,00		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Totale Programma 02	**Formazione professionale**	**0,00**	**previsione di competenza**	**1.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.500,00**	**0,00**		
1503 Programma 03	**Sostegno all'occupazione**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00	500,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	500,00	500,00		
Totale Programma 03	**Sostegno all'occupazione**	**0,00**	**previsione di competenza**	**500,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**500,00**	**500,00**		
TOTALE MISSIONE 15	**Politiche per il lavoro e la formazione professionale**	**2.692,13**	**previsione di competenza**	**17.600,00**	**14.800,00**	**14.800,00**	**14.800,00**
			di cui già impegnato*		***(1.179,12)***	***(393,04)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**20.532,39**	**15.800,00**		
MISSIONE: 17	**Energia e diversificazione delle fonti energetiche**						
1701 Programma 01	**Fonti energetiche**						
Titolo 1	Spese correnti	32.353,63	previsione di competenza	48.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	70.000,00	46.000,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	42.890,63	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	42.890,63	42.890,63		
Totale Programma 01	**Fonti energetiche**	**75.244,26**	**previsione di competenza**	**48.000,00**	**46.000,00**	**46.000,00**	**46.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**112.890,63**	**88.890,63**		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
TOTALE MISSIONE 17	**Energia e diversificazione delle fonti energetiche**	**75.244,26**	**previsione di competenza**	**48.000,00**	**46.000,00**	**46.000,00**	**46.000,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**112.890,63**	**88.890,63**		
MISSIONE: 20	**Fondi e accantonamenti**						
2001 Programma 01	**Fondo di riserva**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	20.745,54	46.730,87	44.840,29	45.609,29
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	59.400,00	80.000,00		
Totale Programma 01	**Fondo di riserva**	**0,00**	**previsione di competenza**	**20.745,54**	**46.730,87**	**44.840,29**	**45.609,29**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**59.400,00**	**80.000,00**		
2002 Programma 02	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	882.838,78	1.050.685,60	993.553,63	993.553,63
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**	**0,00**	**previsione di competenza**	**882.838,78**	**1.050.685,60**	**993.553,63**	**993.553,63**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
2003 Programma 03	**Altri fondi**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	5.600,00	27.200,00	27.200,00	27.200,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	5.600,00	0,00		
Totale Programma 03	**Altri fondi**	**0,00**	**previsione di competenza**	**5.600,00**	**27.200,00**	**27.200,00**	**27.200,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**5.600,00**	**0,00**		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
TOTALE MISSIONE 20	**Fondi e accantonamenti**	**0,00**	**previsione di competenza**	**909.184,32**	**1.124.616,47**	**1.065.593,92**	**1.066.362,92**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**65.000,00**	**80.000,00**		
MISSIONE: 50	**Debito pubblico**						
5001 Programma 01	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	17.565,00	19.496,00	17.134,00	16.761,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	17.565,00	19.496,00		
Totale Programma 01	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**	**0,00**	**previsione di competenza**	**17.565,00**	**19.496,00**	**17.134,00**	**16.761,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**17.565,00**	**19.496,00**		
5002 Programma 02	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**						
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	299.188,00	236.763,00	192.144,00	212.443,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	299.188,00	236.763,00		
Totale Programma 02	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**	**0,00**	**previsione di competenza**	**299.188,00**	**236.763,00**	**192.144,00**	**212.443,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**299.188,00**	**236.763,00**		
TOTALE MISSIONE 50	**Debito pubblico**	**0,00**	**previsione di competenza**	**316.753,00**	**256.259,00**	**209.278,00**	**229.204,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**316.753,00**	**256.259,00**		
MISSIONE: 60	**Anticipazioni finanziarie**						
6001 Programma 01	**Restituzione anticipazione di tesoreria**						

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Restituzione anticipazione di tesoreria**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 60	**Anticipazioni finanziarie**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
MISSIONE: 99	**Servizi per conto terzi**						
9901 Programma 01	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**						
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	318.156,00	previsione di competenza	2.585.000,00	2.564.000,00	2.564.000,00	2.564.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	2.493.847,23	2.731.324,56		
Totale Programma 01	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**	**318.156,00**	**previsione di competenza**	**2.585.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.493.847,23**	**2.731.324,56**		
TOTALE MISSIONE 99	**Servizi per conto terzi**	**318.156,00**	**previsione di competenza**	**2.585.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.493.847,23**	**2.731.324,56**		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
	TOTALE MISSIONI	**8.090.300,19**	**previsione di competenza**	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			di cui già impegnato*		***(1.293.583,76)***	***(160.590,91)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**24.308.037,47**	**21.286.027,76**		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**8.090.300,19**	**previsione di competenza**	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			di cui già impegnato*		***(1.293.583,76)***	***(160.590,91)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**24.308.037,47**	**21.286.027,76**		

(*) Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

(1) Indicare l'importo della voce E) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione, se negativo al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio , secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.

(2) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano. Indicare l'importo della voce F dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	**Servizi istituzionali, generali e di gestione**	**1.577.278,10**	**previsione di competenza**	**4.985.882,83**	**4.276.695,76**	**3.709.551,26**	**3.740.551,26**
			di cui già impegnato*		***(203.990,17)***	***(10.629,26)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**5.338.794,34**	**4.990.591,33**		
TOTALE MISSIONE 03	**Ordine pubblico e sicurezza**	**184.257,67**	**previsione di competenza**	**1.043.372,92**	**878.949,58**	**924.468,16**	**852.468,16**
			di cui già impegnato*		***(125.291,89)***	***(51.850,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.128.950,13**	**939.021,10**		
TOTALE MISSIONE 04	**Istruzione e diritto allo studio**	**790.638,77**	**previsione di competenza**	**12.165.036,11**	**12.054.001,78**	**1.602.501,78**	**1.631.501,78**
			di cui già impegnato*		***(281.018,86)***	***(9.746,19)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.347.934,18**	**1.847.653,29**		
TOTALE MISSIONE 05	**Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali**	**262.981,09**	**previsione di competenza**	**675.861,59**	**926.282,05**	**973.545,05**	**428.505,05**
			di cui già impegnato*		***(105.334,50)***	***(5.117,81)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**756.335,02**	**627.028,56**		
TOTALE MISSIONE 06	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**	**117.063,58**	**previsione di competenza**	**459.614,76**	**225.996,94**	**241.896,94**	**469.896,94**
			di cui già impegnato*		***(42.212,20)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**634.174,06**	**238.261,87**		
TOTALE MISSIONE 08	**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**	**1.191.399,16**	**previsione di competenza**	**3.141.456,68**	**2.995.699,93**	**727.015,68**	**727.015,68**
			di cui già impegnato*		***(10.370,00)***	***(10.370,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.365.006,61**	**941.576,85**		
TOTALE MISSIONE 09	**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**	**977.300,00**	**previsione di competenza**	**2.833.772,33**	**2.764.127,24**	**2.800.209,53**	**2.808.209,53**
			di cui già impegnato*		***(203.723,72)***	***(69.450,66)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**3.238.847,81**	**2.935.420,20**		

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
TOTALE MISSIONE 10	**Trasporti e diritto alla mobilita'**	**1.419.264,09**	**previsione di competenza**	**2.738.648,66**	**2.125.851,18**	**1.844.317,10**	**1.434.862,10**
			*di cui già impegnato**		***(28.550,52)***	***(3.033,95)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.407.617,20**	**2.107.365,63**		
TOTALE MISSIONE 11	**Soccorso civile**	**4.684,97**	**previsione di competenza**	**25.900,00**	**29.950,00**	**22.150,00**	**22.150,00**
			*di cui già impegnato**		***(2.352,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**32.989,34**	**29.600,00**		
TOTALE MISSIONE 12	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**	**1.136.863,89**	**previsione di competenza**	**3.240.307,22**	**3.159.425,08**	**3.112.510,15**	**3.095.510,15**
			*di cui già impegnato**		***(289.560,78)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**3.961.921,07**	**3.385.759,63**		
TOTALE MISSIONE 13	**Tutela della salute**	**13.103,48**	**previsione di competenza**	**18.200,00**	**22.200,00**	**23.200,00**	**23.200,00**
			*di cui già impegnato**		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**18.941,62**	**24.791,12**		
TOTALE MISSIONE 14	**Sviluppo economico e competitivita'**	**19.373,00**	**previsione di competenza**	**42.217,23**	**37.183,99**	**36.599,43**	**36.599,43**
			*di cui già impegnato**		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**67.502,84**	**46.683,99**		
TOTALE MISSIONE 15	**Politiche per il lavoro e la formazione professionale**	**2.692,13**	**previsione di competenza**	**17.600,00**	**14.800,00**	**14.800,00**	**14.800,00**
			*di cui già impegnato**		***(1.179,12)***	***(393,04)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**20.532,39**	**15.800,00**		
TOTALE MISSIONE 17	**Energia e diversificazione delle fonti energetiche**	**75.244,26**	**previsione di competenza**	**48.000,00**	**46.000,00**	**46.000,00**	**46.000,00**
			*di cui già impegnato**		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**112.890,63**	**88.890,63**		
TOTALE MISSIONE 20	**Fondi e accantonamenti**	**0,00**	**previsione di competenza**	**909.184,32**	**1.124.616,47**	**1.065.593,92**	**1.066.362,92**
			*di cui già impegnato**		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**65.000,00**	**80.000,00**		

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
TOTALE MISSIONE 50	**Debito pubblico**	**0,00**	**previsione di competenza**	**316.753,00**	**256.259,00**	**209.278,00**	**229.204,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**316.753,00**	**256.259,00**		
TOTALE MISSIONE 60	**Anticipazioni finanziarie**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 99	**Servizi per conto terzi**	**318.156,00**	**previsione di competenza**	**2.585.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.493.847,23**	**2.731.324,56**		
	TOTALE MISSIONI	**8.090.300,19**	**previsione di competenza**	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			di cui già impegnato*		***(1.293.583,76)***	***(160.590,91)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**24.308.037,47**	**21.286.027,76**		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**8.090.300,19**	**previsione di competenza**	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			di cui già impegnato*		***(1.293.583,76)***	***(160.590,91)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**24.308.037,47**	**21.286.027,76**		

(*) Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	**Spese correnti**	**4.996.436,47**	**previsione di competenza**	**15.624.718,91**	**15.117.276,00**	**14.844.793,00**	**14.842.394,00**
			di cui già impegnato*		***(1.289.018,46)***	***(160.590,91)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**16.836.227,81**	**15.344.056,10**		
TITOLO 2	**Spese in conto capitale**	**2.775.707,72**	**previsione di competenza**	**16.733.900,74**	**15.234.000,00**	**2.196.700,00**	**1.372.000,00**
			di cui già impegnato*		***(4.565,30)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**4.674.774,43**	**2.973.884,10**		
TITOLO 3	**Spese per incremento attivita' finanziarie**	**0,00**	**previsione di competenza**	**4.000,00**	**350.000,00**	**120.000,00**	**200.000,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**4.000,00**	**0,00**		
TITOLO 4	**Rimborso Prestiti**	**0,00**	**previsione di competenza**	**299.188,00**	**236.763,00**	**192.144,00**	**212.443,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**299.188,00**	**236.763,00**		
TITOLO 5	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TITOLO 7	**Uscite per conto terzi e partite di giro**	**318.156,00**	**previsione di competenza**	**2.585.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**	**2.564.000,00**
			di cui già impegnato*		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.493.847,23**	**2.731.324,56**		

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
	TOTALE TITOLI	**8.090.300,19**	**previsione di competenza**	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			di cui già impegnato*		***(1.293.583,76)***	***(160.590,91)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**24.308.037,47**	**21.286.027,76**		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**8.090.300,19**	**previsione di competenza**	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			di cui già impegnato*		***(1.293.583,76)***	***(160.590,91)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**24.308.037,47**	**21.286.027,76**		

(*) Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2025		Previsione dell'anno 2026	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1: Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	3.110.903,53	13.000,00	3.135.674,08	0,00	3.148.674,08	13.000,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	240.600,00	0,00	205.600,00	0,00	205.600,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	8.893.482,00	55.900,00	8.743.632,00	10.000,00	8.717.382,00	51.000,00
104	Trasferimenti correnti	1.373.705,00	0,00	1.331.253,00	0,00	1.331.253,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	59.519,00	0,00	54.590,00	0,00	64.672,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
110	Altre spese correnti	1.433.066,47	0,00	1.368.043,92	0,00	1.368.812,92	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**15.117.276,00**	**68.900,00**	**14.844.793,00**	**10.000,00**	**14.842.394,00**	**64.000,00**
	TITOLO 2: Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	15.199.400,00	15.199.400,00	2.166.100,00	2.166.100,00	1.341.400,00	1.341.400,00
203	Contributi agli investimenti	34.600,00	34.600,00	30.600,00	30.600,00	30.600,00	30.600,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**15.234.000,00**	**15.234.000,00**	**2.196.700,00**	**2.196.700,00**	**1.372.000,00**	**1.372.000,00**
	TITOLO 3: Spese per incremento attivita' finanziarie						
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	350.000,00	350.000,00	120.000,00	120.000,00	200.000,00	200.000,00
300	**Totale TITOLO 3**	**350.000,00**	**350.000,00**	**120.000,00**	**120.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
	TITOLO 4: Rimborso Prestiti						
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	236.763,00	0,00	192.144,00	0,00	212.443,00	0,00
400	**Totale TITOLO 4**	**236.763,00**	**0,00**	**192.144,00**	**0,00**	**212.443,00**	**0,00**
	TITOLO 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere						
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 7: Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	2.074.000,00	0,00	2.074.000,00	0,00	2.074.000,00	0,00

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2025		Previsione dell'anno 2026	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
702	Uscite per conto terzi	490.000,00	0,00	490.000,00	0,00	490.000,00	0,00
700	**Totale TITOLO 7**	**2.564.000,00**	**0,00**	**2.564.000,00**	**0,00**	**2.564.000,00**	**0,00**
	TOTALE	**33.502.039,00**	**15.652.900,00**	**19.917.637,00**	**2.326.700,00**	**19.190.837,00**	**1.636.000,00**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
Spese					
1.00.00.00.000	Spese correnti	15.117.276,00	15.344.056,10	14.844.793,00	14.842.394,00
1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	3.110.903,53	3.526.130,55	3.135.674,08	3.148.674,08
1.01.01.00.000	**Retribuzioni lorde**	**2.448.903,65**	**2.809.349,01**	**2.467.862,19**	**2.477.462,19**
1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	2.403.903,65	2.764.349,01	2.422.862,19	2.432.462,19
1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
1.01.02.00.000	**Contributi sociali a carico dell'ente**	**661.999,88**	**716.781,54**	**667.811,89**	**671.211,89**
1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	661.999,88	716.781,54	667.811,89	671.211,89
1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	240.600,00	240.600,00	205.600,00	205.600,00
1.02.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente**	**240.600,00**	**240.600,00**	**205.600,00**	**205.600,00**
1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	230.000,00	230.000,00	195.000,00	195.000,00
1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	8.893.482,00	9.588.409,81	8.743.632,00	8.717.382,00
1.03.01.00.000	**Acquisto di beni**	**150.700,00**	**166.952,50**	**136.300,00**	**138.300,00**
1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	131.700,00	147.952,50	118.300,00	120.300,00
1.03.01.04.000	Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.00.000	**Acquisto di servizi**	**8.742.782,00**	**9.421.457,31**	**8.607.332,00**	**8.579.082,00**
1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	206.323,00	206.323,00	206.323,00	206.323,00
1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità servizi per trasferta	51.200,00	52.885,43	47.700,00	47.700,00
1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	130.000,00	149.342,46	130.000,00	130.000,00
1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
1.03.02.05.000	Utenze e canoni	1.134.150,00	1.189.915,07	1.146.900,00	1.124.150,00
1.03.02.06.000	Canoni per Progetti in Partenariato Pubblico-Privato	132.000,00	150.000,00	132.000,00	132.000,00
1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	267.158,00	287.370,43	266.258,00	266.258,00
1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	460.250,00	490.171,57	445.550,00	440.550,00
1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	83.650,00	166.190,00	81.150,00	81.150,00
1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	42.500,00	46.824,79	8.700,00	8.700,00
1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	143.500,00	152.941,17	143.500,00	143.500,00
1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	4.667.000,00	4.870.990,86	4.622.500,00	4.652.500,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	33.300,00	50.042,50	30.300,00	30.300,00
1.03.02.17.000	Servizi finanziari	20.000,00	30.000,00	19.000,00	39.000,00
1.03.02.18.000	Servizi sanitari	15.000,00	18.000,00	10.000,00	10.000,00
1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	204.500,00	247.327,00	203.000,00	193.000,00
1.03.02.99.000	Altri servizi	1.142.251,00	1.303.133,03	1.104.451,00	1.063.951,00
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.373.705,00	1.492.963,54	1.331.253,00	1.331.253,00
1.04.01.00.000	**Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche**	**313.505,00**	**313.505,00**	**273.553,00**	**273.553,00**
1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00
1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	244.505,00	244.505,00	204.553,00	204.553,00
1.04.02.00.000	**Trasferimenti correnti a Famiglie**	**102.100,00**	**137.017,71**	**104.100,00**	**104.100,00**
1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	102.100,00	137.017,71	104.100,00	104.100,00
1.04.03.00.000	**Trasferimenti correnti a Imprese**	**31.500,00**	**31.500,00**	**31.500,00**	**31.500,00**
1.04.03.01.000	Trasferimenti correnti a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	31.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00
1.04.04.00.000	**Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private**	**926.600,00**	**1.010.940,83**	**922.100,00**	**922.100,00**
1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	926.600,00	1.010.940,83	922.100,00	922.100,00
1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.05.01.00.000	**Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.05.01.99.000	Altri tributi trasferiti a titolo di devoluzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1.07.00.00.000	Interessi passivi	59.519,00	59.519,00	54.590,00	64.672,00
1.07.05.00.000	**Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**59.519,00**	**59.519,00**	**54.590,00**	**64.672,00**
1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	59.519,00	59.519,00	54.590,00	64.672,00
1.07.06.00.000	**Altri interessi passivi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	6.000,00	36.163,22	6.000,00	6.000,00
1.09.02.00.000	**Rimborsi di imposte in uscita**	**5.000,00**	**35.163,22**	**5.000,00**	**5.000,00**
1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	5.000,00	35.163,22	5.000,00	5.000,00
1.09.99.00.000	**Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
1.09.99.01.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	1.433.066,47	400.269,98	1.368.043,92	1.368.812,92
1.10.01.00.000	**Fondi di riserva e altri accantonamenti**	**1.124.616,47**	**80.000,00**	**1.065.593,92**	**1.066.362,92**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
1.10.01.01.000	Fondo di riserva	46.730,87	80.000,00	44.840,29	45.609,29
1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	1.050.685,60	0,00	993.553,63	993.553,63
1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	27.200,00	0,00	27.200,00	27.200,00
1.10.03.00.000	**Versamenti IVA a debito**	**165.000,00**	**165.000,00**	**160.000,00**	**160.000,00**
1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	165.000,00	165.000,00	160.000,00	160.000,00
1.10.04.00.000	**Premi di assicurazione**	**136.450,00**	**138.269,98**	**136.450,00**	**136.450,00**
1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	136.450,00	138.269,98	136.450,00	136.450,00
1.10.05.00.000	**Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.00.000	**Altre spese correnti n.a.c.**	**7.000,00**	**17.000,00**	**6.000,00**	**6.000,00**
1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	7.000,00	17.000,00	6.000,00	6.000,00
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	15.234.000,00	2.973.884,10	2.196.700,00	1.372.000,00
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	15.199.400,00	2.764.497,19	2.166.100,00	1.341.400,00
2.02.01.00.000	**Beni materiali**	**15.159.400,00**	**2.651.002,31**	**2.118.600,00**	**1.296.400,00**
2.02.01.03.000	Mobili e arredi	1.000,00	2.121,36	1.000,00	1.000,00
2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	60.000,00	76.645,71	52.000,00	52.000,00
2.02.01.05.000	Attrezzature	2.900,00	2.900,00	2.000,00	2.000,00
2.02.01.07.000	Hardware	15.000,00	15.000,00	10.000,00	5.000,00
2.02.01.09.000	Beni immobili	14.643.500,00	2.504.335,24	1.506.400,00	1.234.400,00
2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	435.000,00	48.000,00	545.200,00	0,00
2.02.01.99.000	Altri beni materiali	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
2.02.03.00.000	**Beni immateriali**	**40.000,00**	**113.494,88**	**47.500,00**	**45.000,00**
2.02.03.02.000	Software	10.000,00	35.864,00	17.500,00	15.000,00
2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	30.000,00	77.630,88	30.000,00	30.000,00
2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	34.600,00	209.386,91	30.600,00	30.600,00
2.03.01.00.000	**Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche**	**14.600,00**	**14.600,00**	**14.600,00**	**14.600,00**
2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	14.600,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00
2.03.03.00.000	**Contributi agli investimenti a Imprese**	**0,00**	**171.000,00**	**0,00**	**0,00**
2.03.03.01.000	Contributi agli investimenti a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	171.000,00	0,00	0,00
2.03.04.00.000	**Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private**	**20.000,00**	**23.786,91**	**16.000,00**	**16.000,00**
2.03.04.01.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	20.000,00	23.786,91	16.000,00	16.000,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.04.23.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.04.23.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05.04.00.000	**Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.05.04.05.000	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05.99.00.000	**Altre spese in conto capitale n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
3.00.00.00.000	Spese per incremento attivita' finanziarie	350.000,00	0,00	120.000,00	200.000,00
3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.01.00.000	**Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.01.01.03.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	350.000,00	0,00	120.000,00	200.000,00
3.04.07.00.000	**Versamenti a depositi bancari**	**350.000,00**	**0,00**	**120.000,00**	**200.000,00**
3.04.07.01.000	Versamenti a depositi bancari	350.000,00	0,00	120.000,00	200.000,00
4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	236.763,00	236.763,00	192.144,00	212.443,00
4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	236.763,00	236.763,00	192.144,00	212.443,00
4.03.01.00.000	**Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**236.763,00**	**236.763,00**	**192.144,00**	**212.443,00**
4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	236.763,00	236.763,00	192.144,00	212.443,00
5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.01.00.000	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.564.000,00	2.731.324,56	2.564.000,00	2.564.000,00
7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	2.074.000,00	2.076.524,69	2.074.000,00	2.074.000,00
7.01.01.00.000	**Versamenti di altre ritenute**	**975.000,00**	**977.524,69**	**975.000,00**	**975.000,00**
7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	25.000,00	27.524,69	25.000,00	25.000,00
7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	950.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00
7.01.02.00.000	**Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente**	**1.035.000,00**	**1.035.000,00**	**1.035.000,00**	**1.035.000,00**
7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00
7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
7.01.03.00.000	**Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo**	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
7.01.99.00.000	**Altre uscite per partite di giro**	**14.000,00**	**14.000,00**	**14.000,00**	**14.000,00**
7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	490.000,00	654.799,87	490.000,00	490.000,00
7.02.01.00.000	**Acquisto di beni e servizi per conto terzi**	**80.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**	**80.000,00**
7.02.01.01.000	Acquisto di beni per conto di terzi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
7.02.01.02.000	Acquisto di servizi per conto di terzi	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
7.02.04.00.000	**Depositi di/presso terzi**	**50.000,00**	**150.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**
7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	50.000,00	150.000,00	50.000,00	50.000,00
7.02.05.00.000	**Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi**	**60.000,00**	**76.506,34**	**60.000,00**	**60.000,00**
7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	60.000,00	76.506,34	60.000,00	60.000,00
7.02.99.00.000	**Altre uscite per conto terzi**	**300.000,00**	**348.293,53**	**300.000,00**	**300.000,00**
7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	300.000,00	348.293,53	300.000,00	300.000,00
	Totale complessivo dei titoli delle Spese	33.502.039,00	21.286.027,76	19.917.637,00	19.190.837,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	**MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione**									
01	Organi istituzionali	223.552,67	0,00	222.873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	450.425,67
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	320.408,63	0,00	55.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375.808,63
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	85.898,58	0,00	103.000,00	9.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	202.898,58
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	15.090,46	0,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	160.090,46
06	Ufficio tecnico	136.080,47	0,00	317.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453.180,47
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	191.970,97	0,00	50.550,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277.520,97
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	141.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.000,00
10	Risorse umane	198.092,73	0,00	115.301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.150,00	317.543,73
11	Altri servizi generali	692.327,25	231.700,00	229.900,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	238.300,00	1.413.227,25
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	**1.863.421,76**	**231.700,00**	**1.320.124,00**	**65.000,00**	**0,00**	**0,00**	**5.000,00**	**306.450,00**	**3.791.695,76**
03	**MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza**									
01	Polizia locale e amministrativa	458.497,58	0,00	378.800,00	500,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	839.797,58
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	4.000,00	5.152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.152,00
	TOTALE MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza	**458.497,58**	**0,00**	**382.800,00**	**5.652,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**848.949,58**
04	**MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio**									
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	570.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570.600,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	120.674,04	0,00	798.800,00	43.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	962.874,04
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	26.027,74	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.027,74
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	**146.701,78**	**0,00**	**800.800,00**	**617.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.565.001,78**
05	**MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali**									
02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	76.709,05	0,00	291.650,00	56.500,00	2.423,00	0,00	0,00	0,00	427.282,05
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	**76.709,05**	**0,00**	**291.650,00**	**56.500,00**	**2.423,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**427.282,05**
06	**MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero**									
01	Sport e tempo libero	14.196,94	0,00	183.700,00	22.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	219.996,94
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	**14.196,94**	**0,00**	**183.700,00**	**22.000,00**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**219.996,94**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
08	**MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa**									
01	Urbanistica e assetto del territorio	152.999,93	0,00	15.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.799,93
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	8.900,00	279.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287.900,00
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**152.999,93**	**8.900,00**	**294.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**456.699,93**
09	**MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**									
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	93.661,27	0,00	220.300,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314.961,27
03	Rifiuti	45.865,97	0,00	2.081.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.127.365,97
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	43.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.700,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**139.527,24**	**0,00**	**2.308.800,00**	**44.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.493.027,24**
10	**MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'**									
02	Trasporto pubblico	0,00	0,00	0,00	163.553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.553,00
05	Viabilita' e infrastrutture stradali	114.898,18	0,00	559.900,00	0,00	37.500,00	0,00	0,00	0,00	712.298,18
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	**114.898,18**	**0,00**	**559.900,00**	**163.553,00**	**37.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**875.851,18**
11	**MISSIONE 11: Soccorso civile**									
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	27.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.050,00
	TOTALE MISSIONE 11: Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**27.050,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**27.050,00**
12	**MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	60.847,54	0,00	1.299.450,00	67.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.427.297,54
02	Interventi per la disabilita'	29.206,82	0,00	560.000,00	248.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	837.206,82
03	Interventi per gli anziani	31.640,72	0,00	509.608,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	542.248,72
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	123.000,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00
05	Interventi per le famiglie	672,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.672,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	150.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.000,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**122.367,08**	**0,00**	**2.644.058,00**	**382.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**	**3.149.425,08**
13	**MISSIONE 13: Tutela della salute**									
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	20.000,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.200,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 13: Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**20.000,00**	**2.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22.200,00**
14	**MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'**									
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	21.583,99	0,00	3.000,00	7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.183,99
04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'	**21.583,99**	**0,00**	**6.000,00**	**7.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**35.183,99**
15	**MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale**									
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	7.300,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.300,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**7.800,00**	**7.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14.800,00**
17	**MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche**									
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00
	TOTALE MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**46.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**46.000,00**
20	**MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti**									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.730,87	46.730,87
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050.685,60	1.050.685,60
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.200,00	27.200,00
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.124.616,47**	**1.124.616,47**
50	**MISSIONE 50: Debito pubblico**									
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	19.496,00	0,00	0,00	0,00	19.496,00
	TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19.496,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19.496,00**
	TOTALE MISSIONI	**3.110.903,53**	**240.600,00**	**8.893.482,00**	**1.373.705,00**	**59.519,00**	**0,00**	**6.000,00**	**1.433.066,47**	**15.117.276,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	**MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione**									
01	Organi istituzionali	230.231,14	0,00	221.873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	456.104,14
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	324.860,94	0,00	54.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379.260,94
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	85.898,58	0,00	90.000,00	9.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	189.898,58
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	15.090,46	0,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	160.090,46
06	Ufficio tecnico	146.634,86	0,00	315.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461.634,86
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	178.970,97	0,00	16.850,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.820,97
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	141.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.000,00
10	Risorse umane	202.863,06	0,00	71.301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.150,00	278.314,06
11	Altri servizi generali	665.027,25	196.700,00	220.900,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	233.300,00	1.336.927,25
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	**1.849.577,26**	**196.700,00**	**1.216.324,00**	**65.000,00**	**0,00**	**0,00**	**5.000,00**	**301.450,00**	**3.634.051,26**
03	**MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza**									
01	Polizia locale e amministrativa	505.268,16	0,00	378.500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	885.268,16
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	4.000,00	5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00
	TOTALE MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza	**505.268,16**	**0,00**	**382.500,00**	**5.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**894.468,16**
04	**MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio**									
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	566.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	566.100,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	120.674,04	0,00	822.800,00	43.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	986.874,04
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	26.027,74	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.027,74
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	**146.701,78**	**0,00**	**824.800,00**	**613.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.584.501,78**
05	**MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali**									
02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	76.709,05	0,00	287.900,00	56.500,00	2.336,00	0,00	0,00	0,00	423.445,05
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	**76.709,05**	**0,00**	**287.900,00**	**56.500,00**	**2.336,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**423.445,05**
06	**MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero**									
01	Sport e tempo libero	14.196,94	0,00	183.700,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219.896,94
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	**14.196,94**	**0,00**	**183.700,00**	**22.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**219.896,94**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
08	**MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa**									
01	Urbanistica e assetto del territorio	166.115,68	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.115,68
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	8.900,00	279.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287.900,00
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**166.115,68**	**8.900,00**	**290.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**465.015,68**
09	**MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**									
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	96.160,75	0,00	212.500,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309.660,75
03	Rifiuti	46.748,78	0,00	2.052.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.098.748,78
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	43.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.700,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**142.909,53**	**0,00**	**2.271.500,00**	**44.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.459.109,53**
10	**MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'**									
02	Trasporto pubblico	0,00	0,00	0,00	123.553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.553,00
05	Viabilita' e infrastrutture stradali	122.744,10	0,00	558.900,00	0,00	35.120,00	0,00	0,00	0,00	716.764,10
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	**122.744,10**	**0,00**	**558.900,00**	**123.553,00**	**35.120,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**840.317,10**
11	**MISSIONE 11: Soccorso civile**									
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	20.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.150,00
	TOTALE MISSIONE 11: Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**20.150,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20.150,00**
12	**MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	44.390,07	0,00	1.288.450,00	69.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.401.840,07
02	Interventi per la disabilita'	21.307,24	0,00	536.000,00	248.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	805.307,24
03	Interventi per gli anziani	23.082,84	0,00	511.608,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	535.690,84
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	140.000,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.000,00
05	Interventi per le famiglie	672,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.672,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	150.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.000,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**89.452,15**	**0,00**	**2.628.058,00**	**384.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**	**3.102.510,15**
13	**MISSIONE 13: Tutela della salute**									
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	21.000,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.200,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 13: Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**21.000,00**	**2.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**23.200,00**
14	**MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'**									
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	21.999,43	0,00	2.000,00	7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.599,43
04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'	**21.999,43**	**0,00**	**5.000,00**	**7.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**34.599,43**
15	**MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale**									
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	7.300,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.300,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**7.800,00**	**7.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14.800,00**
17	**MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche**									
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00
	TOTALE MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**46.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**46.000,00**
20	**MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti**									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.840,29	44.840,29
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	993.553,63	993.553,63
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.200,00	27.200,00
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.065.593,92**	**1.065.593,92**
50	**MISSIONE 50: Debito pubblico**									
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	17.134,00	0,00	0,00	0,00	17.134,00
	TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17.134,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17.134,00**
	TOTALE MISSIONI	**3.135.674,08**	**205.600,00**	**8.743.632,00**	**1.331.253,00**	**54.590,00**	**0,00**	**6.000,00**	**1.368.043,92**	**14.844.793,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	**MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione**									
01	Organi istituzionali	230.231,14	0,00	221.373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	455.604,14
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	324.860,94	0,00	54.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379.260,94
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	85.898,58	0,00	90.000,00	9.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	189.898,58
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	15.090,46	0,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	160.090,46
06	Ufficio tecnico	146.634,86	0,00	315.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461.634,86
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	191.970,97	0,00	57.850,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284.820,97
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	131.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.000,00
10	Risorse umane	202.863,06	0,00	71.301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.150,00	278.314,06
11	Altri servizi generali	665.027,25	196.700,00	215.900,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	233.300,00	1.331.927,25
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	**1.862.577,26**	**196.700,00**	**1.241.824,00**	**65.000,00**	**0,00**	**0,00**	**5.000,00**	**301.450,00**	**3.672.551,26**
03	**MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza**									
01	Polizia locale e amministrativa	505.268,16	0,00	306.500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	813.268,16
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	4.000,00	5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00
	TOTALE MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza	**505.268,16**	**0,00**	**310.500,00**	**5.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**822.468,16**
04	**MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio**									
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	566.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	566.100,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	120.674,04	0,00	851.800,00	43.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.015.874,04
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	26.027,74	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.027,74
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	**146.701,78**	**0,00**	**853.800,00**	**613.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.613.501,78**
05	**MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali**									
02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	76.709,05	0,00	288.150,00	56.500,00	2.246,00	0,00	0,00	0,00	423.605,05
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	**76.709,05**	**0,00**	**288.150,00**	**56.500,00**	**2.246,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**423.605,05**
06	**MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero**									
01	Sport e tempo libero	14.196,94	0,00	183.700,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219.896,94
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	**14.196,94**	**0,00**	**183.700,00**	**22.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**219.896,94**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
08	**MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa**									
01	Urbanistica e assetto del territorio	166.115,68	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.115,68
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	8.900,00	279.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287.900,00
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**166.115,68**	**8.900,00**	**290.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**465.015,68**
09	**MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**									
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	96.160,75	0,00	220.500,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317.660,75
03	Rifiuti	46.748,78	0,00	2.052.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.098.748,78
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	43.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.700,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**142.909,53**	**0,00**	**2.279.500,00**	**44.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.467.109,53**
10	**MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'**									
02	Trasporto pubblico	0,00	0,00	0,00	123.553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.553,00
05	Viabilita' e infrastrutture stradali	122.744,10	0,00	558.900,00	0,00	45.665,00	0,00	0,00	0,00	727.309,10
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	**122.744,10**	**0,00**	**558.900,00**	**123.553,00**	**45.665,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**850.862,10**
11	**MISSIONE 11: Soccorso civile**									
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	20.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.150,00
	TOTALE MISSIONE 11: Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**20.150,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20.150,00**
12	**MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	44.390,07	0,00	1.288.450,00	69.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.401.840,07
02	Interventi per la disabilita'	21.307,24	0,00	536.000,00	248.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	805.307,24
03	Interventi per gli anziani	23.082,84	0,00	512.608,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	536.690,84
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	122.000,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.000,00
05	Interventi per le famiglie	672,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.672,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	150.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.000,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**89.452,15**	**0,00**	**2.611.058,00**	**384.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**	**3.085.510,15**
13	**MISSIONE 13: Tutela della salute**									
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	21.000,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.200,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 13: Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**21.000,00**	**2.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**23.200,00**
14	**MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'**									
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	21.999,43	0,00	2.000,00	7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.599,43
04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'	**21.999,43**	**0,00**	**5.000,00**	**7.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**34.599,43**
15	**MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale**									
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	7.300,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.300,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**7.800,00**	**7.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14.800,00**
17	**MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche**									
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00
	TOTALE MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**46.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**46.000,00**
20	**MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti**									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.609,29	45.609,29
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	993.553,63	993.553,63
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.200,00	27.200,00
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.066.362,92**	**1.066.362,92**
50	**MISSIONE 50: Debito pubblico**									
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	16.761,00	0,00	0,00	0,00	16.761,00
	TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.761,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.761,00**
	TOTALE MISSIONI	**3.148.674,08**	**205.600,00**	**8.717.382,00**	**1.331.253,00**	**64.672,00**	**0,00**	**6.000,00**	**1.368.812,92**	**14.842.394,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2024	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	432.000,00	0,00	0,00	0,00	432.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**465.000,00**	**20.000,00**	**0,00**	**0,00**	**485.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza											
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	10.489.000,00	0,00	0,00	0,00	10.489.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**10.489.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.489.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	435.000,00	0,00	0,00	0,00	435.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	64.000,00	0,00	0,00	0,00	64.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	**0,00**	**499.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**499.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**6.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	2.537.000,00	0,00	0,00	0,00	2.537.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**2.539.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.539.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2024	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	238.000,00	0,00	0,00	0,00	238.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	14.600,00	0,00	0,00	14.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**256.500,00**	**14.600,00**	**0,00**	**0,00**	**271.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'											
05	Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	350.000,00
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	**0,00**	**900.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**900.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**350.000,00**	**350.000,00**
	MISSIONE 11: Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	2.900,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11: Soccorso civile	**0,00**	**2.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'											
04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2024

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2024	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE MISSIONI	**0,00**	**15.199.400,00**	**34.600,00**	**0,00**	**0,00**	**15.234.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**350.000,00**	**350.000,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2025	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	27.500,00	0,00	0,00	0,00	27.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**59.500,00**	**16.000,00**	**0,00**	**0,00**	**75.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza											
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	545.200,00	0,00	0,00	0,00	545.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	4.900,00	0,00	0,00	0,00	4.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	**0,00**	**550.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**550.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**22.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	260.000,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**262.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**262.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2025	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	308.000,00	0,00	0,00	0,00	308.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	14.600,00	0,00	0,00	14.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**326.500,00**	**14.600,00**	**0,00**	**0,00**	**341.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'											
05	Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	884.000,00	0,00	0,00	0,00	884.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	**0,00**	**884.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**884.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**120.000,00**	**120.000,00**
	MISSIONE 11: Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11: Soccorso civile	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'											
04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2025

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2025	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE MISSIONI	**0,00**	**2.166.100,00**	**30.600,00**	**0,00**	**0,00**	**2.196.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**120.000,00**	**120.000,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2026	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**52.000,00**	**16.000,00**	**0,00**	**0,00**	**68.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza											
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	4.900,00	0,00	0,00	0,00	4.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	**0,00**	**4.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**250.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**250.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	260.000,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**262.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**262.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2026	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	308.000,00	0,00	0,00	0,00	308.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	14.600,00	0,00	0,00	14.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**326.500,00**	**14.600,00**	**0,00**	**0,00**	**341.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'											
05	Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	384.000,00	0,00	0,00	0,00	384.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	**0,00**	**384.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**384.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
	MISSIONE 11: Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11: Soccorso civile	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'											
04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2026

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2026	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE MISSIONI	**0,00**	**1.341.400,00**	**30.600,00**	**0,00**	**0,00**	**1.372.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - Esercizio 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondo per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	**MISSIONE 50: Debito pubblico**						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	236.763,00	0,00	0,00	236.763,00
	TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**236.763,00**	**0,00**	**0,00**	**236.763,00**
	TOTALE MISSIONI	**0,00**	**0,00**	**236.763,00**	**0,00**	**0,00**	**236.763,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - Esercizio 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondo per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	**MISSIONE 50: Debito pubblico**						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	192.144,00	0,00	0,00	192.144,00
	TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**192.144,00**	**0,00**	**0,00**	**192.144,00**
	TOTALE MISSIONI	**0,00**	**0,00**	**192.144,00**	**0,00**	**0,00**	**192.144,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - Esercizio 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondo per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	**MISSIONE 50: Debito pubblico**						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	212.443,00	0,00	0,00	212.443,00
	TOTALE MISSIONE 50: Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**212.443,00**	**0,00**	**0,00**	**212.443,00**
	TOTALE MISSIONI	**0,00**	**0,00**	**212.443,00**	**0,00**	**0,00**	**212.443,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Uscite per partite giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
	MISSIONE 99: Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.074.000,00	490.000,00	2.564.000,00
	TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi	**2.074.000,00**	**490.000,00**	**2.564.000,00**
	TOTALE MISSIONI	**2.074.000,00**	**490.000,00**	**2.564.000,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Uscite per partite giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
	MISSIONE 99: Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.074.000,00	490.000,00	2.564.000,00
	TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi	**2.074.000,00**	**490.000,00**	**2.564.000,00**
	TOTALE MISSIONI	**2.074.000,00**	**490.000,00**	**2.564.000,00**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2026

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Uscite per partite giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
	MISSIONE 99: Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.074.000,00	490.000,00	2.564.000,00
	TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi	**2.074.000,00**	**490.000,00**	**2.564.000,00**
	TOTALE MISSIONI	**2.074.000,00**	**490.000,00**	**2.564.000,00**

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO **2024**	COMPETENZA ANNO **2024**	COMPETENZA ANNO **2025**	COMPETENZA ANNO **2026**	SPESE	CASSA ANNO **2024**	COMPETENZA ANNO **2024**	COMPETENZA ANNO **2025**	COMPETENZA ANNO **2026**
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	3.526.736,41								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione (1)		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (2)		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Titolo 1: Spese correnti	15.344.056,10	15.117.276,00	14.844.793,00	14.842.394,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.342.121,14	9.719.655,00	9.506.653,00	9.508.153,00	*- di cui fondo pluriennale vincolato*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2: Trasferimenti correnti	702.748,65	649.507,00	609.507,00	597.607,00	Titolo 2: Spese in conto capitale	2.973.884,10	15.234.000,00	2.196.700,00	1.372.000,00
Titolo 3: Entrate extratributarie	4.349.410,15	4.771.377,00	4.630.777,00	4.659.077,00	*- di cui fondo pluriennale vincolato*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2.024.791,89	15.097.500,00	2.366.700,00	1.462.000,00	Titolo 3: Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	350.000,00	120.000,00	200.000,00
Titolo 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	61.588,97	350.000,00	120.000,00	200.000,00	*- di cui fondo pluriennale vincolato*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali.....	**16.480.660,80**	**30.588.039,00**	**17.233.637,00**	**16.426.837,00**	**Totale spese finali.....**	**18.317.940,20**	**30.701.276,00**	**17.161.493,00**	**16.414.394,00**
Titolo 6: Accensione Prestiti	9.037,31	350.000,00	120.000,00	200.000,00	Titolo 4: Rimborso Prestiti	236.763,00	236.763,00	192.144,00	212.443,00
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	*- di cui fondo anticipazioni di liquidità*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2.577.058,50	2.564.000,00	2.564.000,00	2.564.000,00	Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
					Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2.731.324,56	2.564.000,00	2.564.000,00	2.564.000,00
Totale Titoli	**19.066.756,61**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**	**Totale Titoli**	**21.286.027,76**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**22.593.493,02**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**21.286.027,76**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
Fondo di cassa finale presunto	**1.307.465,26**								

(1) corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO **2024**	COMPETENZA ANNO **2025**	COMPETENZA ANNO **2026**
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.526.736,41			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		15.140.539,00	14.746.937,00	14.764.837,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		15.117.276,00	14.844.793,00	14.842.394,00
di cui: - fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			1.050.685,60	993.553,63	993.553,63
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		236.763,00	192.144,00	212.443,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**-213.500,00**	**-290.000,00**	**-290.000,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		228.500,00	305.000,00	305.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		15.000,00	15.000,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)			**0,00**	**0,00**	**0,00**
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		15.797.500,00	2.606.700,00	1.862.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		228.500,00	305.000,00	305.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO **2024**	COMPETENZA ANNO **2025**	COMPETENZA ANNO **2026**
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		350.000,00	120.000,00	200.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		15.000,00	15.000,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		15.234.000,00	2.196.700,00	1.372.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)			**0,00**	**0,00**	**0,00**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		350.000,00	120.000,00	200.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		350.000,00	120.000,00	200.000,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)			**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			**0,00**	**0,00**	**0,00**

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto
concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se

il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in

termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato

copertura a impegni, o pagamenti.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO AMMINISTRATIVO PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
(+)	**Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023**	**4.885.094,51**
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	1.743.926,64
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	14.858.865,44
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	15.841.750,70
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,04
(=)	**Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024**	**5.646.135,93**
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	306.500,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(-)	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023 (1)	0,00
(=)	**A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023**	**5.339.635,93**
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12 (4)	3.000.000,00
	Fondo anticipazioni liquidità (5)	0,00
	Fondo perdite società partecipate (5)	0,00
	Fondo contenzioso (5)	51.950,00
	Altri accantonamenti (5)	431.765,52
	B) Totale parte accantonata	**3.483.715,52**

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO AMMINISTRATIVO PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024)

Parte vincolata al 31/12/2023		
	Vincoli dervanti da leggi e dai principi contabili	88.419,35
	Vincoli derivanti da trasferimenti	85.054,68
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	310.800,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	**484.274,03**
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale parte destinata agli investimenti	**200.431,74**
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**1.171.214,64**
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)		
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
	Utilizzo quota vincolata	0,00
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	**0,00**

1 Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio N.

3 Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

4 Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2.
Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.

5 Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.

6 Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.

7 In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F)

COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2023**	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio **2024**	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2023**, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio **2024** e rinviata all'esercizio **2025** e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio **2024,** con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione negli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2024**
				2025	**2026**	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
MISSIONE :								
TOTALE MISSIONE :								
TOTALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successvi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui.
In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esericizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2024**	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio **2025**	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2024**, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio **2025** e rinviata all'esercizio **2026** e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio **2025,** con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione negli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2025**
				2026	**2027**	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
MISSIONE :								
TOTALE MISSIONE :								
TOTALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successvi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui.
In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esericizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2025**	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio **2026**	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2025**, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio **2026** e rinviata all'esercizio **2027** e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio **2026,** con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione negli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2026**
				2027	**2028**	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
MISSIONE :								
TOTALE MISSIONE :								
TOTALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successvi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui.
In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esericizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	8.345.155,00	559.714,10	559.714,10	6,71
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	**8.345.155,00**	**559.714,10**	**559.714,10**	**6,71**
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	4.500,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.370.000,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	**9.719.655,00**	**559.714,10**	**559.714,10**	**5,76**
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	601.607,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	47.900,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00			
	TOTALE TITOLO 2	**649.507,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.543.092,00	156.702,50	156.702,50	6,16
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.585.200,00	258.972,00	258.972,00	16,34
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	16.300,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	626.785,00	75.297,00	75.297,00	12,01
	TOTALE TITOLO 3	**4.771.377,00**	**490.971,50**	**490.971,50**	**10,29**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	14.235.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	14.185.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	**50.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	12.500,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	850.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	**15.097.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	350.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	**350.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE	**30.588.039,00**	**1.050.685,60**	**1.050.685,60**	**3,43**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	**15.490.539,00**	**1.050.685,60**	**1.050.685,60**	**6,78**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**15.097.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente omprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	8.132.153,00	502.582,13	502.582,13	6,18
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	**8.132.153,00**	**502.582,13**	**502.582,13**	**6,18**
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	4.500,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.370.000,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	**9.506.653,00**	**502.582,13**	**502.582,13**	**5,29**
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	557.607,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	51.900,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00			
	TOTALE TITOLO 2	**609.507,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.553.792,00	156.702,50	156.702,50	6,14
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.640.400,00	258.972,00	258.972,00	15,79
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	21.300,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	415.285,00	75.297,00	75.297,00	18,13
	TOTALE TITOLO 3	**4.630.777,00**	**490.971,50**	**490.971,50**	**10,60**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.529.200,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.385.200,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	**144.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	19.000,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	818.500,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	**2.366.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	120.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	**120.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE	**17.233.637,00**	**993.553,63**	**993.553,63**	**5,77**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	**14.866.937,00**	**993.553,63**	**993.553,63**	**6,68**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**2.366.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente omprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	8.132.153,00	502.582,13	502.582,13	6,18
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	**8.132.153,00**	**502.582,13**	**502.582,13**	**6,18**
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	6.000,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.370.000,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	**9.508.153,00**	**502.582,13**	**502.582,13**	**5,29**
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	557.607,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	40.000,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00			
	TOTALE TITOLO 2	**597.607,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.561.192,00	156.702,50	156.702,50	6,12
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.647.200,00	258.972,00	258.972,00	15,72
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	23.400,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	427.285,00	75.297,00	75.297,00	17,62
	TOTALE TITOLO 3	**4.659.077,00**	**490.971,50**	**490.971,50**	**10,54**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	639.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	495.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	**144.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	19.000,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	804.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	**1.462.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	200.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	**200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE	**16.426.837,00**	**993.553,63**	**993.553,63**	**6,05**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	**14.964.837,00**	**993.553,63**	**993.553,63**	**6,64**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**1.462.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente omprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

LIMITI DI INDEBITAMENTO ENTI LOCALI

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE *(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)* ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N 267/2000		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE				
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	9.422.858,76	9.422.858,76	9.422.858,76
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	1.264.860,39	1.264.860,39	1.264.860,39
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	4.254.428,30	4.254.428,30	4.254.428,30
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	(=)	**14.942.147,45**	**14.942.147,45**	**14.942.147,45**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	1.494.214,75	1.494.214,75	1.494.214,75
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2023 (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2024	(-)	59.519,00	54.590,00	64.672,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	(=)	1.434.695,75	1.439.624,75	1.429.542,75
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2023	(+)	2.653.451,00	3.003.451,00	3.123.451,00
Debito autorizzato nel 2024	(+)	350.000,00	120.000,00	200.000,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	(=)	**3.003.451,00**	**3.123.451,00**	**3.323.451,00**
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
MISSIONE: 01	**Servizi istituzionali, generali e di gestione**						
0106 Programma 06	**Ufficio tecnico**						
Titolo 2	Spese in conto capitale	110.000,00	previsione di competenza	110.000,00	90.000,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	110.000,00	102.231,23		
Totale Programma 06	**Ufficio tecnico**	**110.000,00**	**previsione di competenza**	**110.000,00**	**90.000,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**110.000,00**	**102.231,23**		
0108 Programma 08	**Statistica e sistemi informativi**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	105.300,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	105.300,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	28.182,00	previsione di competenza	206.625,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	206.625,00	25.864,00		
Totale Programma 08	**Statistica e sistemi informativi**	**28.182,00**	**previsione di competenza**	**311.925,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**311.925,00**	**25.864,00**		
TOTALE MISSIONE 01	**Servizi istituzionali, generali e di gestione**	**138.182,00**	**previsione di competenza**	**421.925,00**	**90.000,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**421.925,00**	**128.095,23**		
MISSIONE: 04	**Istruzione e diritto allo studio**						
0402 Programma 02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**						

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	10.200.000,00	10.200.000,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	38.000,00	0,00		
Totale Programma 02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**	**0,00**	**previsione di competenza**	**10.200.000,00**	**10.200.000,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**38.000,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 04	**Istruzione e diritto allo studio**	**0,00**	**previsione di competenza**	**10.200.000,00**	**10.200.000,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**38.000,00**	**0,00**		
MISSIONE: 10	**Trasporti e diritto alla mobilita'**						
1005 Programma 05	**Viabilita' e infrastrutture stradali**						
Titolo 2	Spese in conto capitale	182.143,52	previsione di competenza	476.473,42	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	477.060,21	182.143,52		
Totale Programma 05	**Viabilita' e infrastrutture stradali**	**182.143,52**	**previsione di competenza**	**476.473,42**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**477.060,21**	**182.143,52**		
TOTALE MISSIONE 10	**Trasporti e diritto alla mobilita'**	**182.143,52**	**previsione di competenza**	**476.473,42**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**477.060,21**	**182.143,52**		
	TOTALE MISSIONI	**320.325,52**	**previsione di competenza**	**11.098.398,42**	**10.290.000,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**936.985,21**	**310.238,75**		

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
MISSIONE: 04	**Istruzione e diritto allo studio**						
0401 Programma 01	**Istruzione prescolastica**						
Titolo 1	Spese correnti	25.998,00	previsione di competenza	86.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	86.316,00	90.000,00		
Totale Programma 01	**Istruzione prescolastica**	**25.998,00**	**previsione di competenza**	**86.000,00**	**75.000,00**	**75.000,00**	**75.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**86.316,00**	**90.000,00**		
0402 Programma 02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**						
Titolo 1	Spese correnti	24.832,52	previsione di competenza	73.700,00	69.900,00	69.900,00	68.900,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	82.232,33	83.400,00		
Totale Programma 02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**	**24.832,52**	**previsione di competenza**	**73.700,00**	**69.900,00**	**69.900,00**	**68.900,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**82.232,33**	**83.400,00**		
0406 Programma 06	**Servizi ausiliari all'istruzione**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 06	**Servizi ausiliari all'istruzione**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 04	**Istruzione e diritto allo studio**	**50.830,52**	**previsione di competenza**	**159.700,00**	**144.900,00**	**144.900,00**	**143.900,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**168.548,33**	**173.400,00**		

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
MISSIONE: 06	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**						
0601 Programma 01	**Sport e tempo libero**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	1.000,00	500,00	500,00	500,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.312,00	500,00		
Totale Programma 01	**Sport e tempo libero**	**0,00**	**previsione di competenza**	**1.000,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.312,00**	**500,00**		
TOTALE MISSIONE 06	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**	**0,00**	**previsione di competenza**	**1.000,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.312,00**	**500,00**		
MISSIONE: 12	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**						
1201 Programma 01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**						
Titolo 1	Spese correnti	490.779,05	previsione di competenza	1.173.435,00	1.174.100,00	1.158.100,00	1.158.100,00
			di cui già impegnato		*(286.226,46)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.279.033,92	1.198.080,00		
Totale Programma 01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**	**490.779,05**	**previsione di competenza**	**1.173.435,00**	**1.174.100,00**	**1.158.100,00**	**1.158.100,00**
			di cui già impegnato		***(286.226,46)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.279.033,92**	**1.198.080,00**		
1202 Programma 02	**Interventi per la disabilita'**						
Titolo 1	Spese correnti	238.035,35	previsione di competenza	778.400,00	808.000,00	784.000,00	784.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	812.376,78	835.000,00		

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
Totale Programma 02	**Interventi per la disabilita'**	**238.035,35**	**previsione di competenza**	**778.400,00**	**808.000,00**	**784.000,00**	**784.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**812.376,78**	**835.000,00**		
1203 Programma 03	**Interventi per gli anziani**						
Titolo 1	Spese correnti	42.352,69	previsione di competenza	145.500,00	161.500,00	161.500,00	161.500,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	161.500,00	181.500,00		
Totale Programma 03	**Interventi per gli anziani**	**42.352,69**	**previsione di competenza**	**145.500,00**	**161.500,00**	**161.500,00**	**161.500,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**161.500,00**	**181.500,00**		
1204 Programma 04	**Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale**						
Titolo 1	Spese correnti	5.000,07	previsione di competenza	43.500,00	39.000,00	56.000,00	38.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	45.007,96	39.256,88		
Totale Programma 04	**Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale**	**5.000,07**	**previsione di competenza**	**43.500,00**	**39.000,00**	**56.000,00**	**38.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**45.007,96**	**39.256,88**		
1206 Programma 06	**Interventi per il diritto alla casa**						
Titolo 1	Spese correnti	145.357,10	previsione di competenza	145.358,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	580.099,93	191.042,58		
Totale Programma 06	**Interventi per il diritto alla casa**	**145.357,10**	**previsione di competenza**	**145.358,00**	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**580.099,93**	**191.042,58**		

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2023	PREVISIONI ANNO **2024**	PREVISIONI ANNO **2025**	PREVISIONI ANNO **2026**
TOTALE MISSIONE 12	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**	**921.524,26**	**previsione di competenza**	**2.286.193,00**	**2.332.600,00**	**2.309.600,00**	**2.291.600,00**
			di cui già impegnato		***(286.226,46)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**2.878.018,59**	**2.444.879,46**		
	TOTALE MISSIONI	**972.354,78**	**previsione di competenza**	**2.446.893,00**	**2.478.000,00**	**2.455.000,00**	**2.436.000,00**
			di cui già impegnato		***(286.226,46)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**3.047.878,92**	**2.618.779,46**		

INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (%)	VALORE INDICATORE 2025 (%)	VALORE INDICATORE 2026 (%)
01	**Rigidità strutturale di bilancio**				
01.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)]/(Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	24,02	24,26	24,52
02	**Entrate correnti**				
02.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	89,48	91,87	91,75
02.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	84,64		
02.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	72,79	74,73	74,64
02.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	68,58		
03	**Spesa di personale**				
03.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)/(Titolo I della spesa – FCDE corrente+ FPV di spesa macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	23,75	24,05	24,14
03.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)/(Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	10,43	10,46	10,42
03.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale")/(Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	1,27	0,26	0,26
03.4	Redditi da lavoro procapite	(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)/popolazione residente	233,14	232,43	233,33
04	**Esternalizzazione dei servizi**				
04.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa/totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	30,87	31,14	31,35
05	**Interessi passivi**				
05.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"/Primi tre titoli delle "Entrate correnti"	0,39	0,37	0,44
05.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"/Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
05.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora"/Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
06	**Investimenti**				

INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (%)	VALORE INDICATORE 2025 (%)	VALORE INDICATORE 2026 (%)
06.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"– FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3)/Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	50,19	12,89	8,46
06.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV/popolazione residente	1.060,67	151,16	93,61
06.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV/popolazione residente	2,41	2,14	2,14
06.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV/popolazione residente	1.063,08	153,29	95,74
06.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,15	0,00	0,00
06.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
06.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	2,30	5,46	14,58
07	**Debiti non finanziari**				
07.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")/Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	40,84		
07.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] /stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	92,00		
08	**Debiti finanziari**				
08.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa)/Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	8,02	6,51	7,20
08.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)]/Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	1,96	1,67	1,88
08.3	Indebitamento pro-capite	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente)/popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	206,05	206,05	206,05

INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (%)	VALORE INDICATORE 2025 (%)	VALORE INDICATORE 2026 (%)
09	**Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)**				
09.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	21,93	0,00	0,00
09.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	3,75	0,00	0,00
09.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	65,24	0,00	0,00
09.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	9,07	0,00	0,00
10	**Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente**				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione/Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)/Patrimonio netto (1)	0,00	0,00	0,00
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione/Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi	0,00	0,00	0,00
11	**Fondo pluriennale vincolato**				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)/Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	0,00	0,00	0,00
12	**Partite di giro e conto terzi**				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata	16,93	17,39	17,37
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa	16,96	17,27	17,27

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossioni entrate	
		Esercizio 2024 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2025 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2026 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti/ Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsione cassa Esercizio 2024/ Previsioni competenza + residui Esercizio 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti/ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 1	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**						
10101	Imposte, tasse e proventi assimilati	24,93	40,84	42,38	41,19	62,32	65,43
10104	Compartecipazioni di tributi	0,01	0,02	0,03	0,03	100,00	100,00
10301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	4,09	6,88	7,14	7,45	71,82	96,38
10000	**Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**29,03**	**47,74**	**49,55**	**48,67**	**63,50**	**69,12**
TITOLO 2	**Trasferimenti correnti**						
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,80	2,80	2,90	9,77	70,01	87,44
20103	Trasferimenti correnti da Imprese	0,14	0,26	0,21	0,33	98,75	96,98
20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	100,00
20000	**Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti**	**1,94**	**3,06**	**3,11**	**10,11**	**71,43**	**87,73**
TITOLO 3	**Entrate extratributarie**						
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7,59	12,81	13,35	12,59	66,74	68,45
30200	Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	4,73	8,24	8,58	6,34	40,18	43,10
30300	Interessi attivi	0,05	0,11	0,12	0,00	86,59	100,00
30400	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	1,87	2,09	2,23	2,20	37,77	43,40
30000	**Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie**	**14,24**	**23,25**	**24,28**	**21,13**	**52,05**	**55,48**
TITOLO 4	**Entrate in conto capitale**						
40200	Contributi agli investimenti	42,48	7,67	3,33	5,17	7,55	33,56
40300	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,04	0,10	0,10	0,37	100,00	100,00
40500	Altre entrate in conto capitale	2,54	4,11	4,19	2,81	91,33	98,38
40000	**Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale**	**45,06**	**11,88**	**7,62**	**8,35**	**12,42**	**51,27**
TITOLO 5	**Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**						
50100	Alienazione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	100,00
50400	Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	1,04	0,60	1,04	0,94	17,03	94,05
50000	**Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**	**1,04**	**0,60**	**1,04**	**0,95**	**17,03**	**94,08**
TITOLO 6	**Accensione Prestiti**						

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossioni entrate	
		Esercizio 2024 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2025 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2026 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precededenti/ Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsione cassa Esercizio 2024/ Previsioni competenza + residui Esercizio 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precededenti/ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
60300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1,04	0,60	1,04	0,95	2,52	94,81
60000	**Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti**	**1,04**	**0,60**	**1,04**	**0,95**	**2,52**	**94,81**
TITOLO 7	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**						
70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	**Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 9	**Entrate per conto terzi e partite di giro**						
90100	Entrate per partite di giro	6,19	10,41	10,81	8,81	99,56	99,64
90200	Entrate per conto terzi	1,46	2,46	2,55	1,03	91,38	73,12
90000	**Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro**	**7,65**	**12,87**	**13,36**	**9,84**	**97,86**	**95,94**
	TOTALE ENTRATE	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**43,62**	**67,88**

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONBILE)		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV	Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi)
Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	1,35	0,00	86,98	2,29	0,00	2,38	0,00	1,89	0,11	87,66
	02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,12	0,00	94,99	1,90	0,00	1,98	0,00	1,70	0,05	87,33
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,61	0,00	94,42	0,95	0,00	0,99	0,00	1,89	0,06	55,06
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,48	0,00	93,93	0,80	0,00	0,83	0,00	0,61	0,00	89,68
	06	Ufficio tecnico	2,64	0,00	77,09	2,48	0,00	2,57	0,00	2,79	0,44	73,87
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,85	0,00	90,65	1,16	0,00	1,48	0,00	1,53	0,02	91,88
	08	Statistica e sistemi informativi	0,50	0,00	87,50	0,85	0,00	0,79	0,00	0,83	0,27	54,03
	10	Risorse umane	0,95	0,00	90,82	1,40	0,00	1,45	0,00	1,49	0,68	79,85
	11	Altri servizi generali	4,28	0,00	83,75	6,79	0,00	7,02	0,00	7,80	19,74	65,51
	Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione		**12,78**	**0,00**	**85,25**	**18,62**	**0,00**	**19,49**	**0,00**	**20,53**	**21,37**	**71,77**
Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	2,50	0,00	88,50	4,44	0,00	4,24	0,00	4,03	0,06	85,60
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,12	0,00	84,89	0,20	0,00	0,20	0,00	0,13	0,15	59,27
	Totale Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza		**2,62**	**0,00**	**88,32**	**4,64**	**0,00**	**4,44**	**0,00**	**4,16**	**0,21**	**84,28**
Missione 04: Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	1,71	0,00	84,60	2,84	0,00	2,94	0,00	3,26	0,00	69,22
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	34,18	0,00	9,76	5,05	0,00	5,39	0,00	5,18	7,29	66,59
	04	Istruzione universitaria	0,01	0,00	100,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01	0,00	66,67
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,08	0,00	95,00	0,14	0,00	0,15	0,00	0,15	0,00	98,24
	Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio		**35,98**	**0,00**	**14,38**	**8,05**	**0,00**	**8,50**	**0,00**	**8,60**	**7,29**	**68,16**
Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	1,30	0,00	10,93	2,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONBILE)		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV	Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi)
	02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,46	0,00	77,17	2,15	0,00	2,23	0,00	2,31	1,91	70,67
	Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali		**2,76**	**0,00**	**52,72**	**4,89**	**0,00**	**2,23**	**0,00**	**2,31**	**1,91**	**70,67**
Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,67	0,00	69,45	1,21	0,00	2,45	0,00	3,82	12,33	75,34
	02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,07	0,00	0,00
	Totale Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero		**0,67**	**0,00**	**69,45**	**1,21**	**0,00**	**2,45**	**0,00**	**3,89**	**12,33**	**73,75**
Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,51	0,00	51,56	0,90	0,00	0,93	0,00	3,57	0,10	43,84
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	8,43	0,00	16,65	2,75	0,00	2,86	0,00	5,29	18,79	47,83
	Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		**8,94**	**0,00**	**22,49**	**3,65**	**0,00**	**3,79**	**0,00**	**8,86**	**18,89**	**45,99**
Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,66	0,00	85,97	3,10	0,00	3,27	0,00	3,07	4,27	58,38
	03	Rifiuti	6,39	0,00	76,41	10,61	0,00	11,01	0,00	11,28	0,00	77,32
	04	Servizio idrico integrato	0,03	0,00	66,56	0,05	0,00	0,05	0,00	0,06	0,00	58,10
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,17	0,00	100,00	0,29	0,00	0,30	0,00	0,23	0,00	100,00
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		**8,25**	**0,00**	**78,46**	**14,05**	**0,00**	**14,63**	**0,00**	**14,64**	**4,27**	**73,25**
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	02	Trasporto pubblico	0,49	0,00	79,76	0,62	0,00	0,64	0,00	1,34	0,00	77,25
	05	Viabilita' e infrastrutture stradali	5,86	0,00	57,94	8,64	0,00	6,84	0,00	7,21	28,61	71,17
	Totale Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilita'		**6,35**	**0,00**	**59,44**	**9,26**	**0,00**	**7,48**	**0,00**	**8,55**	**28,61**	**72,38**
Missione 11: Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,09	0,00	85,46	0,11	0,00	0,12	0,00	0,07	0,00	69,16

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONBILE)		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV	Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi)
	Totale Missione 11: Soccorso civile		**0,09**	**0,00**	**85,46**	**0,11**	**0,00**	**0,12**	**0,00**	**0,07**	**0,00**	**69,16**
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	4,27	0,00	75,04	7,04	0,00	7,30	0,00	5,85	0,00	74,54
	02	Interventi per la disabilita'	2,50	0,00	80,37	4,04	0,00	4,20	0,00	4,43	0,47	82,94
	03	Interventi per gli anziani	1,62	0,00	89,78	2,69	0,00	2,80	0,00	2,54	0,05	74,82
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,46	0,00	84,40	0,86	0,00	0,80	0,00	0,92	0,00	66,43
	05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	97,94	0,01	0,00	0,01	0,00	0,37	0,01	68,79
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,55	0,00	70,48	0,93	0,00	0,96	0,00	1,81	0,00	36,95
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,03	0,00	100,00	0,06	0,00	0,06	0,00	1,03	4,59	54,22
	Totale Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		**9,43**	**0,00**	**78,81**	**15,63**	**0,00**	**16,13**	**0,00**	**16,95**	**5,12**	**69,95**
Missione 13: Tutela della salute	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,07	0,00	70,22	0,12	0,00	0,12	0,00	0,08	0,00	76,04
	Totale Missione 13: Tutela della salute		**0,07**	**0,00**	**70,22**	**0,12**	**0,00**	**0,12**	**0,00**	**0,08**	**0,00**	**76,04**
Missione 14: Sviluppo economico e competitivita'	01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,10	0,00	79,08	0,16	0,00	0,16	0,00	0,18	0,00	68,18
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	0,01	0,00	93,08	0,03	0,00	0,03	0,00	0,02	0,00	0,00
	Totale Missione 14: Sviluppo economico e competitivita'		**0,11**	**0,00**	**82,54**	**0,19**	**0,00**	**0,19**	**0,00**	**0,20**	**0,00**	**49,19**
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,04	0,00	90,04	0,07	0,00	0,08	0,00	0,07	0,00	53,49
	02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		**0,04**	**0,00**	**90,33**	**0,07**	**0,00**	**0,08**	**0,00**	**0,07**	**0,00**	**53,49**

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONBILE)		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV)/ Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV	Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media / (Impegni + residui definitivi)
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,14	0,00	73,32	0,23	0,00	0,24	0,00	0,25	0,00	38,31
	Totale Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche		**0,14**	**0,00**	**73,32**	**0,23**	**0,00**	**0,24**	**0,00**	**0,25**	**0,00**	**38,31**
Missione 20: Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,14	0,00	171,18	0,23	0,00	0,24	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	3,14	0,00	0,00	4,99	0,00	5,18	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri fondi	0,08	0,00	0,00	0,14	0,00	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti		**3,36**	**0,00**	**7,11**	**5,36**	**0,00**	**5,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 50: Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,05	0,00	100,00	0,09	0,00	0,08	0,00	0,06	0,00	100,00
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,71	0,00	100,00	0,96	0,00	1,11	0,00	1,13	0,00	100,00
	Totale Missione 50: Debito pubblico		**0,76**	**0,00**	**100,00**	**1,05**	**0,00**	**1,19**	**0,00**	**1,19**	**0,00**	**100,00**
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 99: Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	7,65	0,00	94,77	12,87	0,00	13,36	0,00	9,65	0,00	81,58
	Totale Missione 99: Servizi per conto terzi		**7,65**	**0,00**	**94,77**	**12,87**	**0,00**	**13,36**	**0,00**	**9,65**	**0,00**	**81,58**

Allegato l) al Rendiconto - Parametri comuni

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	Si	No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	Si	No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	Si	No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	Si	No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	Si	No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	Si	No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	Si	No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	Si	No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	Si	No

COMUNE DI CASTELLANZA

Nota Integrativa

al

Bilancio di Previsione

2024 / 2026

INDICE NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025

1. PREMESSA pag. 3
2. CRITERI DI VALUTAZIONE PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA pag. 3 -4
3. LE ENTRATE pag. 5

3.1 Entrate Tributarie pag. 5 -6

4. ALTRE ENTRATE pag. 7/9
5. PIANO NAZIONALE PER LA RICERCA E RESILIENZA pag. 10
6. LE SPESE E IN FONDI pag. 11

6.1 Spese correnti pag. 11
6.2 Fondo di riserva e competenza pag. 11
6.3 Fondo di riserva di cassa pag. 11
6.4 Fondo garanzia crediti commerciali pag. 11 - 12

7. SPESE PER INVESTIMENTI pag. 13/16
8. ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE NON RICORRENTI pag. 17-18
9. IL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE) pag. 18/26
10. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO pag. 27-28
11. FONDO PLURIENNALE VINCOLATO pag. 29-30
12. STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI pag. 30
13. GARANZIE FIDEJUSSORIE pag. 30
14. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI DEL COMUNE pag. 31
15. ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE PREVISIONI RICHIESTE DALLA LEGGE O NECESSARIE PER L'INTERPRETAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE pag. 32

15.1 Quadro generale riassuntivo pag. 32/34
15.2 Equilibri di Bilancio pag. 35-36
15.3 Entrate pag. 37/41
15.4 Indicatori di entrata pag. 42/47
15.5 Prospetto dimostrativo del rispetto del vincolo di indebitamento degli Enti Locali pag. 48
15.6 Riepilogo Missioni pag. 49
15.7 Spese pag. 50/53
15.8 Indicatori di spesa pag. 54/56

1. PREMESSA

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato al D.lgs. n. 118/2011, prevede la stesura della Nota Integrativa quale allegato al bilancio di previsione in cui sono descritti i contenuti del bilancio.

La Nota Integrativa è il documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio integrandone i dati quantitativi al fine di renderne più chiara e significativa la lettura.

In particolare, la Nota Integrativa risponde a tre funzioni essenziali:

- *analitico-descrittiva*, che dà l'illustrazione dei dati contabili che per la loro sinteticità non sono di immediata comprensione;
- *informativa-integrativa*, che consente la produzione di ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti contabili;
- *esplicativa*, che consente di motivare le ipotesi assunte ed i principi/criteri adottati nella determinazione dei valori di bilancio.

La presente Nota Integrativa presenta i contenuti previsti dal principio contabile sopra citato, laddove ne ricorrano i presupposti.

2. CRITERI DI VALUTAZIONE PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

I criteri di valutazione adottati nella formulazione delle previsioni triennali di entrata e spesa del bilancio di previsione 2024/2026 rispettano i principi di cui all'art. 80 del d.lgs. n. 118/2011 e del relativo all'allegato n. 1 "Principi generali o postulati":

- Principio dell'annualità;
- Principio dell'unità;
- Principio dell'universalità;
- Principio dell'integrità;
- Principio della veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità;
- Principio della significatività e rilevanza;
- Principio della flessibilità;
- Principio della congruità;
- Principio della prudenza;

- Principio della coerenza;
- Principio della continuità e della costanza;
- Principio della comparabilità e della verificabilità;
- Principio della neutralità;
- Principio della pubblicità;
- Principio dell'equilibrio di bilancio;
- Principio della competenza finanziaria;
- Principio della competenza economica;
- Principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Le previsioni di entrata sono classificate in:

- *titoli*, definiti secondo la fonte di provenienza dell'entrata;
- *tipologie*, definite in base alla natura delle entrate, nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza. La tipologia rappresenta l'unità elementare del bilancio parte entrata.

Le previsioni di spesa sono classificate in:

- *missioni*, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dagli enti locali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate;
- *programmi*, che rappresentano gli aggregati omogenei di attività svolte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni. Il programma rappresenta pertanto l'unità elementare del bilancio parte spesa.

Tutte le strutture dell'Ente hanno attivamente partecipato alla redazione del Bilancio 2024/2026, permettendo – con il coordinamento del Settore Economico/Finanziario – un'analisi puntuale di ogni singola posta iscritta nel bilancio.

3. LE ENTRATE

3.1 ENTRATE TRIBUTARIE

IMU ORDINARIA

Nell'anno 2020 la sostituzione delle vecchie IMU e TASI con una nuova IMU ha richiesto l'approvazione di nuove aliquote e di un nuovo regolamento (art. 1 commi dal 738 al 783 Legge 160/2019).

Visto il Decreto Ministeriale del 7 Luglio 2023 che individua le fattispecie in base alle quali i Comuni possono diversificare le aliquote di imposta municipale propria (IMU) di cui all'art. 1, commi da 748 a 755, della Legge 160/2019 e stabilisce le modalità di elaborazione e la successiva trasmissione al Dipartimento delle Finanze del Ministero dell'economia e delle finanze del relativo prospetto di cui all'art. 1 della Legge, comma 757, della Legge 160/2019.
Relativamente all'anno 2024 vengono mantenute le aliquote dell'anno precedente.

Le informazioni a disposizione dell'Ente illustrano una buona stabilizzazione degli incassi e si ritiene congruo prevedere per il triennio un importo pari ad Euro 9.260.000,00 in considerazione degli effetti delle attività di liquidazioni e sistemazione delle banche dati degli anni pregressi.

TARI ORDINARIA

Per quanto concerne la tassa rifiuti, l'Autorità di Regolazione di Energia, Reti e Ambiente (ARERA) ha approvato con le Deliberazioni n. 385/2023 (Schema di contratto di servizio per la regolazione dei rapporti fra enti affidanti e gestori del servizio rifiuti urbani), n. 386/2023 (Istituzione dei sistemi di perequazione), n. 387/2023 (Obblighi di monitoraggio e di trasparenza sull'efficienza della raccolta differenziata e sugli impianti di trattamento dei rifiuti urbani e la n. 389/2023 con la quale sono state definite le regole per l'aggiornamento biennale 2024/2025 delle predisposizioni tariffarie nella quale viene confermata l'impostazione generale (MTR – 2 Delibera 363/21), viene inserito l'adeguamento monetario con i nuovi tassi di inflazione e viene adeguata la Deliberazione 363/2021 alla sentenza n. 7196/2023 del Consiglio di Stato relativamente ai costi afferenti alle

attività di prepulizia, preselezione o pretrattamento degli imballaggi plastici provenienti dalla raccolta differenziata.

Il termine per l'approvazione e la validazione del PEF e delle tariffe per l'anno 2024 rimane fissato per il 30/04/2024 come stabilito dall'art. 3 comma 5 quinques del DL 228/2021.

Le previsioni inserite nel Bilancio di Previsione 2024/2026 sono riferite all'approvazione del PEF 2022/2025 approvato dal Consiglio Comunale con Deliberazione n. 14 del 30/05/2022.

Il **recupero evasione** e di riscossione costituisce un asse importante dell'autonomia finanziaria e tributaria dello Stato e degli Enti Locali, in quanto è volto a garantire l'esazione delle entrate necessarie a finanziare la spesa pubblica e deve pertanto essere svolto secondo le modalità e con i criteri volti a garantire l'efficienza, l'efficacia e l'economicità nel rispetto delle esigenze di tutela, semplificazione e collaborazione nei confronti dei contribuenti.

Le previsioni del Bilancio di Previsione 2024/2026 sono così quantificate:
IMU Euro 1.610.000,00
TARI Euro 650.000,00

ADDIZIONALE IRPEF

Nell'anno 2022 con l'approvazione della deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 21/03/2022 sono state approvate le seguenti modifiche:

- una aliquota unica pari allo 0,80%;
- soglia di esenzione dal pagamento dell'addizionale per tutti coloro che risultino titolari di un reddito complessivo IRPEF non superiore ad Euro 15.000,00 rispetto alla soglia precedente quantificata in Euro 7.500,00.

Il monitoraggio dell'andamento degli incassi e le previsioni macro consentono di prevedere per il triennio una somma pari ad Euro 5.681.000,00. Tale trend è anche evidenziato dall'andamento degli incassi in cui si evidenzia un sensibile incremento del gettito rispetto all'annualità 2021.
Si propone al Consiglio Comunale di confermare per l'anno 2024 l'aliquota e la soglia di esenzione dell'anno precedente.

4. ALTRE ENTRATE

E' stato determinato il **Fondo di Solidarietà Comunale** per un importo di Euro 1.370.00,00 per l'anno 2024.

La manovra 2024 recepisce le indicazioni contenute nella Sentenza della Corte Costituzionale n. 71/2023 rimodulando il Fondo di solidarietà comunale e prevedendo l'istituzione di un nuovo Fondo Speciale Equità Livello dei Servizi.

A partire dall'anno 2025 vengono scorporate dal Fondo di solidarietà le quote relative allo sviluppo dei servizi sociali, all'incremento dei posti negli Asili nido e al potenziamento del trasporto per gli alunni disabili per essere destinate al finanziamento del nuovo Fondo Speciale.

Il Fondo Speciale Equità Livello dei Servizi, il cui finanziamento è previsto dall'anno 2025 fino all'anno 2030, è destinato:

- in quota parte, fino all'anno 2030, allo sviluppo dei servizi sociali,
- in quota parte, fino all'anno 2028, al potenziamento Asili nido,
- in quota parte, fino all'anno 2028, al potenziamento Trasporto alunni disabili.

Gradualmente, a fronte dell'esaurimento delle risorse destinate al Fondo Speciale, sarà rifinanziato il Fondo di Solidarietà Comunale che, a decorrere dal 2029, tornerà a finanziare i LEP relativi agli asili nido e al trasporto degli alunni con disabilità e, a decorrere dal 2031, il potenziamento della funzione sociale.

L'art. 1, commi 816 e seguenti della Legge 160/2019 ha previsto a decorrere dal 2021 l'istituzione del **canone patrimoniale** di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, per i Comuni, Province e Città Metropolitane. Il nuovo canone sostituisce la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'istallazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'art. 27., commi 7 e 8 , del codice della strada, di cui al Decreto Legislativo 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei Comuni e delle Province.

Il canone è comunque comprensivo di qualunque canone ricognitorio concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali e provinciali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi.
Si confermano le tariffe relative all'anno 2023 anche per l'esercizio 2024.

Per quanto attiene alle **entrate extratributarie** (Titolo III entrata) gli stanziamenti previsti comprendono i proventi dei servizi pubblici derivanti dalle rette pagate a copertura degli stessi nonché quelle derivanti dai proventi delle contravvenzioni del codice della strada. Nella categoria relativa ai proventi dell'ente sono state iscritte le entrate derivanti dai canoni di concessione nonché dai canoni di locazione degli immobili di proprietà comunale.

Le previsioni di **entrate in conto capitale** fanno riferimento al trend degli incassi degli oneri di urbanizzazione, al piano delle alienazioni e valorizzazione del patrimonio, ai contributi da Enti Pubblici o soggetti privati destinati al finanziamento di investimenti nonché al piano dei mutui che si prevede di assumere.

Le entrate in conto capitale sono state iscritte nel titolo IV e così specificate:

ANNO 2024

Euro	15.000,00	Contributo Regionale Progetto Sicurezza
Euro	10.200.000,00	Contributo PNRR manutenzione straordinaria Scuola Media
Euro	90.000,00	Contributo PNRR per riqualificazione energetica stabili comunali
Euro	808.000,00	Contributi Statali per investimenti
Euro	12.500,00	Alienazioni
Euro	615.000,00	Contributi dalla Regione Lombardia
Euro	2.457.000,00	Contributo Regionale per ristrutturazione case Via C. Ferrari
Euro	50.000,00	Contributi da imprese
Euro	850.000,00	permessi a costruire di cui Euro 228.500,00 per finanziamento spese di parte corrente come previsto dalla normativa vigente.

ANNO 2025

Euro 15.000,00 Contributo Regionale Progetto Sicurezza

Euro 570.200,00 Contributo dallo Stato per investimenti

Euro 800.000,00 Contributi Regione Lombardia

Euro 19.000,00 Alienazioni

Euro 144.000,00 Contributi da imprese

Euro 818.500,00 permessi a costruire di cui 305.000,00 per finanziamento spese di parte corrente come previsto dalla normativa vigente.

ANNO 2026

Euro 15.000,00 Contributo Regionale Progetto Sicurezza

Euro 30.000,00 Contributi Statali

Euro 450.000,00 Contributi Regionali

Euro 19.000,00 Alienazioni

Euro 144.000,00 Contributi da imprese

Euro 804.000,00 permessi a costruire di cui 305.000,00 per finanziamento spese di parte corrente come previsto dalla normativa vigente.

Sono previste entrate da accensione di prestiti per gli anni 2023, 2024 e 2025 (titolo VI) cosi specificati :

ANNO 2024

Euro 350.000,00 per manutenzione sedi stradali

ANNO 2025

Euro 120.000,00 per manutenzione sedi stradali

ANNO 2026

Euro 200.000,00 per manutenzione sedi stradali

5. Piano Nazionale per la Ripresa e Resilenza - PNRR

Nel 2021, l'Unione Europea, oltre ai tradizionali fondi strutturali, ha avviato il programma Next Generation Eu anche noto come Recovery Plan, in risposta alla crisi economica dovuta all'emergenza epidemiologica. Il programma europeo, composto principalmente dal Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (Recovery and Resilience Facility), prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale.

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) italiano prevede finanziamenti per 191,5 miliardi di Euro e a cui si affiancano ulteriori 30,6 miliardi di Euro del Piano Nazionale Complementare (PNC).

Il PNRR si sviluppa intorno a tre assi strategici, condivisi a livello europeo: digitalizzazione e innovazione, inclusione sociale e transizione ecologica, articolandosi in sei Missioni e sedici Componenti. Le sei Missioni del PNRR sono: digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo; rivoluzione verde e transizione ecologica; infrastrutture per una mobilità sostenibile; istruzione e ricerca; inclusione e coesione; salute.

Il PNRR include 134 investimenti e 63 riforme, per un totale di 197 misure ripartite sulle 6 missioni, molte delle quali prevedono come soggetti attuatori o soggetti beneficiari le Pubbliche Amministrazioni (P.A.) e gli Enti Locali (Comuni, Regioni, Città metropolitane e Province).
Si riassumono gli interventi del Comune di Castellanza per l'anno 2024 come segue:

PNRR	
INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO "LEONARDO DA VINCI"- INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA MIGLIORAMENTO STRUTTURALE E RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA	10.200.000,00
MC24OMT.2.2 – INT. PER LA RESILIENZA,VALORIZZ.TERRITORIO ED EFFICIENZA ENEERGETICA DEI COMUNI DI PICCOLE OPERE (ART. 1, COMMI 29 E SEGUENTI LEGGE 160/2019 – STABILI COMUNALI	90.000,00

6. LE SPESE E I FONDI

Nello schema del Bilancio le spese sono dettagliate per Missioni e Programmi: le **Missioni** rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici dell'amministrazione; i **Programmi** rappresentano le attività omogenee volte al raggiungimento degli obiettivi definiti nelle Missioni.
I programmi sono articolati in **Macroaggregati**, secondo la natura economica della Spesa.

6.1 SPESE CORRENTI

Le previsioni di spesa sono state redatte in base agli importi dei contratti in essere, dal fabbisogno storico delle spese e alle linee programmatiche del Sindaco e nei limiti e vincoli posti dalle norme statali nel rispetto degli equilibri di Bilancio.

6.2 FONDO DI RISERVA E COMPETENZA

La consistenza del fondo di riserva ordinario previsto per gli anni 2024, 2025 e 2026 rientra nei limiti dell'articolo 166, comma 1, del TUEL (non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio).

6.3 FONDO DI RISERVA DI CASSA

La consistenza del fondo di riserva di cassa rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2, del TUEL (non inferiore allo 0,2% delle spese finali – costituito dalla somma dei primi 3 titoli delle spese) essendo previsto per un importo pari ad Euro 80.000,00.

6.4 FONDO GARANZIA CREDITI COMMERCIALI

La Legge 160/2019 ha previsto la modifica delle tempistiche introdotte dalla Legge 145/2018 (Legge di Bilancio 2019) ai commi 859 e seguenti, prevedendo che a partire dall'anno 2021 le amministrazioni pubbliche, diverse dalle amministrazioni dello Stato e dagli enti del Servizio Sanitario Nazionale, di cui all'art. 1, comma , della Legge 31.12.2009 n. 196:

- se non hanno ridotto il debito commerciale al 31/12 dell'anno precedente rispetto al debito alla medesima data del secondo anno precedente di almeno il 10 per cento. In ogni caso le medesime misure non si applicano se il debito commerciale residuo scaduto, rilevato alla fine dell'esercizio precedente, non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio.
- se, pur rispettando la riduzione del 10% presentano un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 (30 giorni piuttosto che 60 giorni nel caso di specifici

accordi) devono stanziare nella parte corrente del proprio bilancio un accantonamento denominato Fondo di garanzia debiti commerciali, sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti, che a fine esercizio confluisce nella quota libera di avanzo di amministrazione.

Si precisa che alla data del 31/12/2023 saranno rispettati i parametri per il fondo di garanzia dei crediti commerciali previsto dall'art. 1 comma 859 e seguenti della L. 145/2018 che consentono la **non** applicazione delle misure di cui all'art. 1 comma 862 della Legge 145/2018 inerenti la costituzione dell'accantonamento a Fondo Garanzia Debiti Commerciali.

7. SPESE PER INVESTIMENTI

Pe un’analisi delle spese di investimento previste nel bilancio in esame si rinvia al Piano Programma degli Investimenti 2024/2026, comprendente sia le opere di cui al programma triennale delle opere pubbliche (redatto ai sensi del d.lgs. n. 50/2016 e smi), adottato con deliberazione della Giunta Comunale sia la previsione di spesa per gli altri investimenti quali acquisti, contributi in conto capitale, partecipazioni azionarie, ecc. così specificate:

Descrizione capitolo	Previsione competenza 2024
Arredi e attrezzature per le scuole elementari e medie	1.000,00
Manutenzione straordinaria elettroarchivi ufficio anagrafe	8.000,00
Attrezzature per video sorveglianza	30.000,00
Attrezzature a completamento piazzuola rifiuti	15.000,00
Manutenzione straordinaria impianti semaforici	5.000,00
Acquisto impianti pubblicitari e manufatti di pubblica utilità	2.000,00
Acquisto attrezzature per il servizio di protezione civile	2.900,00
Apparecchiature hardware	15.000,00
Manutenzione straordinaria degli immobili comunali	60.000,00
Manutenzione straordinaria del Municipio	250.000,00
Manutenzione straordinaria Caserma Carabinieri	2.000,00
FONDO PNRR - M2C4 INV. 2.2: INT. PER LA RESILIENZA, LA VALORIZ. DEL TERRITORIO E L'EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI PICCOLE OPERE (ARTICOLO 1, COMMI 29 E SS., L. N. 160/2019 - STABILI COMUNALI	90.000,00
Manutenzione straordinaria delle Scuole Elementari (PNRR 2020 - CUP B29J21020760005 - PNRR 2021 CUP B29J21020760005 E CUP B25B18000610001)	288.000,00
PNRR - Manutenzione straordinaria dell'edificio adibito a Scuola Media	10.200.000,00
Manutenzione straordinaria Biblioteca Civica	34.000,00
Manutenzione straordinaria dei centri culturali polivalenti	30.000,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi e ricreativi	6.000,00
Manutenzione straordinaria patrimonio abitativo ERP - Convenzione	80.000,00
Riqualificazione energetica alloggi comunali (Via C. Ferrari)	2.457.000,00
Manutenzione straordinaria del verde	238.000,00
Manutenzione straordinaria fognature e acque chiare	3.500,00
Costruzione e rifacimento strade, piazze e marciapiedi	850.000,00
Realizzazione/manutenzione straordinaria di impianti di illuminazione pubblica	45.000,00
Manutenzione straordinaria del civico cimitero	10.000,00
Manutenzione straordinaria Villa Pomini	435.000,00
Acquisto di elementi per l'arredo urbano	2.000,00
Software di sistema, di rete ed applica-tivo	10.000,00
Affidamento incarichi professionali per progettazioni, DL ,piano sicurezza	30.000,00
Vers.al Consorzio Parco Alto Milanese per spese per la gestione straordinaria	14.600,00
Quota dell'8% dei proventi di conc. edilizia (opere di urban. secondaria)	20.000,00
	15.234.000,00

Descrizione capitolo	Previsione competenza 2025
Arredi e attrezzature per le scuole elementari e medie	1.000,00
Attrezzature per video sorveglianza	30.000,00
Attrezzature a completamento piazzuola rifiuti	15.000,00
Manutenzione straordinaria impianti semaforici	5.000,00
Acquisto impianti pubblicitari e manufatti di pubblica utilità	2.000,00
Acquisto attrezzature per il servizio di protezione civile	2.000,00
Apparecchiature hardware	10.000,00
Manutenzione straordinaria Caserma Carabinieri	2.000,00
Manutenzione straordinaria delle Scuole Elementari (PNRR 2020 - CUP B29J21020760005 - PNRR 2021 CUP B29J21020760005 E CUP B25B18000610001)	17.000,00
Manutenzione straordinaria Biblioteca Civica	4.900,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi e ricreativi -	22.000,00
Manutenzione straordinaria patrimonio abitativo ERP - Convenzione	80.000,00
Riqualificazione energetica alloggi comunali (Via C. Ferrari)	180.000,00
Manutenzione straordinaria del verde	108.000,00
Riqualificazione e messa in sicurezza parchi cittadini -	200.000,00
Manutenzione straordinaria fognature e acque chiare	3.500,00
Costruzione e rifacimento strade, piazze e marciapiedi	850.000,00
Realizzazione/manutenzione straordinaria di impianti di illuminazione pubblica	29.000,00
Manutenzione straordinaria del civico cimitero	10.000,00
Manutenzione straordinaria Villa Pomini	545.200,00
Acquisto di elementi per l'arredo urbano	2.000,00
Acquisto software per gestione territorio	10.000,00
Software di sistema, di rete ed applica-tivo	7.500,00
Affidamento incarichi professionali per progettazioni ,direzione lavori e piano sicurezza	30.000,00
Vers.al Consorzio Parco Alto Milanese per spese per la gestione straord. e formaz.del Parco Intercom.(zona mostra tessile)	14.600,00
Quota dell'8% dei proventi di conc. edilizia (relative a opere di urban.second)da devolvere ai centri di culto (l.R. n. 20/92)	16.000,00
	2.196.700,00

Descrizione capitolo	Previsione competenza 2026
Arredi e attrezzature per le scuole elementari e medie	1.000,00
Attrezzature per video sorveglianza	30.000,00
Attrezzature a completamento piazzuola rifiuti	15.000,00
Manutenzione straordinaria impianti semaforici	5.000,00
Acquisto impianti pubblicitari e manufatti di pubblica utilità	2.000,00
Acquisto attrezzature per il servizio di protezione civile	2.000,00
Apparecchiature hardware	5.000,00
Manutenzione straordinaria Caserma Carabinieri	2.000,00
Manutenzione straordinaria delle Scuole Elementari (PNRR 2020 - CUP B29J21020760005 - PNRR 2021 CUP B29J21020760005 E CUP B25B18000610001)	17.000,00
Manutenzione straordinaria Biblioteca Civica	4.900,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi e ricreativi -	250.000,00
Manutenzione straordinaria patrimonio abitativo ERP - Convenzione	80.000,00
Riqualificazione energetica alloggi comunali (Via C.Ferrari)	180.000,00
Manutenzione straordinaria del verde	108.000,00
Riqualificazione e messa in sicurezza parchi cittadini -	200.000,00
Manutenzione straordinaria fognature e acque chiare	3.500,00
Costruzione e rifacimento strade, piazze e marciapiedi	350.000,00
Realizzazione/manutenzione straordinaria di impianti di illuminazione pubblica	29.000,00
Manutenzione straordinaria del civico cimitero	10.000,00
Acquisto di elementi per l'arredo urbano	2.000,00
Acquisto software per gestione territorio	10.000,00
Software di sistema, di rete ed applica-tivo	5.000,00
Affidamento incarichi professionali per progettazioni,direzione lavori e piano sicurezza	30.000,00
Vers.al Consorzio Parco Alto Milanese per spese per la gestione straord. e formaz.del Parco Intercom.(zona mostra tessile)	14.600,00
Quota dell'8% dei proventi di conc. edilizia (relative a opere di urban.second)da devolvere ai centri di culto (l.R. n. 20/92)	16.000,00
	1.372.000,00

8. ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE NON RICORRENTI

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della Legge 31/12/2009, n. 196 distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi e le spese distinte in ricorrente e non ricorrente, a seconda se la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi.

E' definita " a regime " un'entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi, per importi costanti nel tempo.

Tutti i trasferimenti in conto capitale sono non ricorrenti a meno che non siano espressamente definiti " continuativi "dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

Vengono incluse tra le entrate non ricorrenti anche le entrate presenti a regime nel bilancio dell'Ente, quando presentano importi superiori alla media riscontrata nei cinque esercizi precedenti.

In questo caso le entrate devono essere considerate ricorrenti fino a quando superano tale importo e devono invece essere considerate non ricorrenti quanto tale importo viene superato.

Le entrate da concessioni pluriennali che non garantiscono accertamenti costanti negli esercizi e costituiscono entrate straordinarie non ricorrenti sono destinate al finanziamento di interventi di investimenti (cf. punto 3.10 del principio applicato 4/2 D.lgs 118/2011).

Sono, in ogni caso, da considerarsi **non ricorrenti** le entrate riguardanti:

1. donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni;
2. condoni;
3. gettiti derivanti della lotta dell'evasione tributaria;
4. entrate per eventi calamitosi;
5. alienazioni di immobilizzazioni;
6. le accensioni di prestiti;
7. i contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definiti "continuativi " dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

Sono, in ogni caso, da considerarsi **non ricorrenti**, le spese riguardanti:

1. le consultazioni elettorali o referendarie locali;
2. i ripiani disavanzi pregressi di aziende e società e gli altri trasferimenti in conto capitale;
3. gli eventi calamitosi;
4. le sentenze esecutive;

5. gli investimenti diretti;
6. i contributi agli investimenti.

9. IL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ (FCDE)

L'art. 167, c. 1 , del TUEL prevede che: *[…] Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo crediti di dubbia esigibilità" è stanziato l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, il cui ammontare è determinato in considerazione dell'importo degli stanziamenti di entrata di dubbia e difficile esazione, secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni […]*.

L'accantonamento al FCDE non è oggetto di impegno e alla chiusura dell'esercizio genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Il DM 25 luglio 2023, G.U. n. 181 del 4 agosto 2023, ha aggiornato, l'esempio n. 5 dell'appendice tecnica del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2), in riferimento alla media da utilizzare per determinare l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

La modifica prevede che dopo 5 anni dall'adozione del principio della competenza finanziaria a regime, il fondo crediti di dubbia esigibilità è determinato sulla base della media, considerando solo gli incassi in c/competenza rispetto agli accertamenti del quinquennio precedente, fermo restando la possibilità di determinare il rapporto tra incassi di competenza e i relativi accertamenti, considerando tra gli incassi anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente. Al riguardo, si richiama il principio contabile generale n. 11 della costanza di cui all'allegato n. 1 al presente decreto, anche con riferimento al calcolo della media in sede di rendiconto.

Secondo le nuove regole, il fondo crediti di dubbia esigibilità può essere determinato sulla base della media, calcolata secondo tre diversi metodi; oltre al metodo di calcolo della media semplice gli enti potranno ricorrere all'utilizzo di uno dei seguenti metodi:

- rapporto tra la sommatoria degli incassi di ciascun anno (ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio) rispetto alla sommatoria degli accertamenti di ciascuna anno (ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi);
- media ponderata del rapporto tra incassi e accertamenti registrato in ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio.

L'aggiornamento proposto intende rendere omogenea la modalità di determinazione dell'accantonamento tra il bilancio di previsione e il rendiconto della gestione lasciando agli enti la facoltà di scegliere la media da utilizzare.

La determinazione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità è stata preceduta da una dettagliata e puntuale analisi delle partite creditorie dell'Ente che sono state individuate con un calcolo del Fondo facendo riferimento alla tipologia e dettagliando ulteriormente il calcolo fino al singolo capitolo di entrata. Sono state escluse ai fine del calcolo le seguenti entrate:

- trasferimenti da enti pubblici e il fondo di solidarietà comunale
- le entrate tributarie riscosse in autoliquidazione
- gli interessi attivi
- le entrate dei servizi per conto terzi

Le risultanze del calcolo del FCDE per gli anni 2024, 2025 e 2026 sono esposte nel seguente prospetto:

Fondo crediti di dubbia esigibilità - bilancio di previsione 2024					
Classificazione	**Capitolo**	**Descrizione**		**Accantonamento minimo**	**Accantonamento effettivo**
1		**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**			
1.01		**Tributi**			
1.01.01.06	10000200	Recupero evasione IMU Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (19,14)	2024	124.410,00	124.410,00
			2025	91.872,00	91.872,00
			2026	91.872,00	91.872,00
1.01.01.51	10000145	Recupero evasione tassa rifiuti Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (48,39)	2024	120.975,00	120.975,00
			2025	96.780,00	96.780,00
			2026	96.780,00	96.780,00
1.01.01.51	10000230	Tassa comunale sui rifiuti - TARI Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (13,29)	2024	314.329,10	314.329,10
			2025	313.930,13	313.930,13
			2026	313.930,13	313.930,13
			2024	**559.714,10**	**559.714,10**
		Totale Tipologia 1.01	**2025**	**502.582,13**	**502.582,13**
			2026	**502.582,13**	**502.582,13**
			2024	**559.714,10**	**559.714,10**
		Totale Titolo 1	**2025**	**502.582,13**	**502.582,13**
			2026	**502.582,13**	**502.582,13**
3		**Entrate extratributarie**			
3.01		**Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**			
3.01.02.01	30000840	Proventi servizio di ristorazione scolastica Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (3,47)	2024	7.946,30	7.946,30
			2025	7.946,30	7.946,30
			2026	7.946,30	7.946,30
3.01.03.02	30000290	Affitti di autorimesse di proprietà comunale Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (18,92)	2024	25.731,20	25.731,20
			2025	25.731,20	25.731,20
			2026	25.731,20	25.731,20
3.01.03.02	30000300	Affitti di case comunali (alloggi ERP) Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (23,75)	2024	123.025,00	123.025,00
			2025	123.025,00	123.025,00
			2026	123.025,00	123.025,00
			2024	**156.702,50**	**156.702,50**
		Totale Tipologia 3.01	**2025**	**156.702,50**	**156.702,50**
			2026	**156.702,50**	**156.702,50**
3.02		**Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti**			
3.02.02.01	30000320	Sanzioni amministrative varie - Polizia Locale Modalità di calcolo: Media ponderata singoli anni (67,61)	2024	6.761,00	6.761,00
			2025	6.761,00	6.761,00
			2026	6.761,00	6.761,00
3.02.02.01	30000340	Entrate per sanzioni amministrative per violazione di norme di legge/regolamenticomunali e ordinanze Modalità di calcolo: Media ponderata singoli anni (19,14)	2024	220.110,00	220.110,00
			2025	220.110,00	220.110,00
			2026	220.110,00	220.110,00
3.02.03.01	30000360	Entrate per sanzioni amministrative per violazione di norme di legge/regolamenticomunali e ordinanze Modalità di calcolo: Media ponderata singoli anni (13,66)	2024	32.101,00	32.101,00
			2025	32.101,00	32.101,00
			2026	32.101,00	32.101,00
		Totale Tipologia 3.02	**2024**	**258.972,00**	**258.972,00**

			2025	**258.972,00**	**258.972,00**
			2026	**258.972,00**	**258.972,00**
3.05		**Rimborsi e altre entrate correnti**			
3.05.99.99	30000720	Rimborso spese condominiali case comunali in affitto, box e altre spese Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (39,63)	2024	75.297,00	75.297,00
			2025	75.297,00	75.297,00
			2026	75.297,00	75.297,00
			2024	**75.297,00**	**75.297,00**
		Totale Tipologia 3.05	**2025**	**75.297,00**	**75.297,00**
			2026	**75.297,00**	**75.297,00**
			2024	**490.971,50**	**490.971,50**
		Totale Titolo 3	**2025**	**490.971,50**	**490.971,50**
			2026	**490.971,50**	**490.971,50**
			2024	**1.050.685,60**	**1.050.685,60**
		Totale	**2025**	**993.553,63**	**993.553,63**
			2026	**993.553,63**	**993.553,63**

Fondo crediti di dubbia esigibilità - bilancio di previsione 2024

Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Capitolo **10000200** (1.01.01.06) Recupero evasione IMU

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	641.349,77	306.410,57	47,78
2021	183.415,00	183.415,00	100,00
2020	106.144,62	106.144,62	100,00
2019	149.217,94	145.386,29	97,43
2018	292.086,00	172.544,73	59,07
Totale	**1.372.213,33**	**913.901,21**	**66,60**

Media sui totali (MT) 66,60 — Media dei rapporti annui (MR) 80,86

Media ponderata sui totali (PT) 62,27 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 77,37

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		650.000,00	480.000,00	480.000,00
Accantonamento media sui totali (33,40%)	100	217.100,00	160.320,00	160.320,00
Accantonamento media dei rapporti annui	100	124.410,00	91.872,00	91.872,00
Accantonamento media ponderata sui totali (37,73%)	100	245.245,00	181.104,00	181.104,00
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (22,63%)	100	147.095,00	108.624,00	108.624,00

Capitolo **10000145** (1.01.01.51) Recupero evasione tassa rifiuti

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	296.873,96	167.102,23	56,29
2021	30.029,10	1.618,14	5,39
2020	0,00	0,00	100,00
2019	0,00	0,00	100,00
2018	0,00	0,00	100,00
Totale	**326.903,06**	**168.720,37**	**51,61**

Media sui totali (MT) 51,61 — Media dei rapporti annui (MR) 30,84

Media ponderata sui totali (PT) 51,61 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 21,89

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		250.000,00	200.000,00	200.000,00
Accantonamento media sui totali (48,39%)	100	120.975,00	96.780,00	96.780,00
Accantonamento media dei rapporti annui	100	172.900,00	138.320,00	138.320,00
Accantonamento media ponderata sui totali (48,39%)	100	120.975,00	96.780,00	96.780,00
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (78,11%)	100	195.275,00	156.220,00	156.220,00

Capitolo **10000230** (1.01.01.51) Tassa comunale sui rifiuti - TARI

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	2.351.200,15	2.006.884,00	85,36
2021	2.314.441,33	2.027.759,41	87,61
2020	2.327.000,00	1.939.381,50	83,34
2019	2.317.000,00	2.026.052,69	87,44
2018	2.332.000,00	2.094.470,27	89,81
Totale	**11.641.641,48**	**10.094.547,87**	**86,71**

Media sui totali (MT) 86,71 — Media dei rapporti annui (MR) 86,71

Media ponderata sui totali (PT) 86,59 — Media ponderata dei rapporti annui (PR) 86,58

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		2.365.155,00	2.362.153,00	2.362.153,00
Accantonamento media sui totali (13,29%)	100	314.329,10	313.930,13	313.930,13
Accantonamento media dei rapporti annui	100	314.329,10	313.930,13	313.930,13
Accantonamento media ponderata sui totali (13,41%)	100	317.167,29	316.764,72	316.764,72
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (13,42%)	100	317.403,80	317.000,93	317.000,93

Totale titolo 1

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	3.289.423,88	2.480.396,80	75,41
2021	2.527.885,43	2.212.792,55	87,54

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		3.265.155,00	3.042.153,00	3.042.153,00
Accantonamento media sui totali	100	652.404,10	571.030,13	571.030,13

2020	2.433.144,62	2.045.526,12	84,07
2019	2.466.217,94	2.171.438,98	88,05
2018	2.624.086,00	2.267.015,00	86,39
Totale	**13.340.757,87**	**11.177.169,45**	**83,78**

Accantonamento media dei rapporti annui	100	611.639,10	544.122,13	544.122,13
Accantonamento media ponderata sui totali	100	683.387,29	594.648,72	594.648,72
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui	100	659.773,80	581.844,93	581.844,93

Titolo 3 Entrate extratributarie

Capitolo **30000840** (3.01.02.01) Proventi servizo di ristorazione scolastica

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	259.028,52	243.636,17	94,06
2021	98.092,71	97.123,21	99,01
2020	0,00	0,00	100,00
2019	0,00	0,00	100,00
2018	0,00	0,00	100,00
Totale	**357.121,23**	**340.759,38**	**95,42**

Media sui totali (MT) 95,42 Media dei rapporti annui (MR) 96,53
Media ponderata sui totali (PT) 95,42 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 67,87

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		229.000,00	229.000,00	229.000,00
Accantonamento media sui totali (4,58%)	100	10.488,20	10.488,20	10.488,20
Accantonamento media dei rapporti annui	100	7.946,30	7.946,30	7.946,30
Accantonamento media ponderata sui totali (4,58%)	100	10.488,20	10.488,20	10.488,20
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (32,13%)	100	73.577,70	73.577,70	73.577,70

Capitolo **30000290** (3.01.03.02) Affitti di autorimesse di proprietà comunale

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	136.000,00	107.233,19	78,85
2021	136.000,00	103.825,94	76,34
2020	136.110,50	109.668,77	80,57
2019	139.000,00	116.524,97	83,83
2018	139.000,00	119.033,49	85,64
Totale	**686.110,50**	**556.286,36**	**81,08**

Media sui totali (MT) 81,08 Media dei rapporti annui (MR) 81,05
Media ponderata sui totali (PT) 79,34 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 79,32

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		136.000,00	136.000,00	136.000,00
Accantonamento media sui totali (18,92%)	100	25.731,20	25.731,20	25.731,20
Accantonamento media dei rapporti annui	100	25.772,00	25.772,00	25.772,00
Accantonamento media ponderata sui totali (20,66%)	100	28.097,60	28.097,60	28.097,60
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (20,68%)	100	28.124,80	28.124,80	28.124,80

Capitolo **30000300** (3.01.03.02) Affitti di case comunali (alloggi ERP)

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	518.000,00	364.178,73	70,30
2021	518.000,00	367.630,98	70,97
2020	486.103,04	396.620,45	81,59
2019	515.000,00	398.262,52	77,33
2018	500.000,00	405.424,93	81,08
Totale	**2.537.103,04**	**1.932.117,61**	**76,15**

Media sui totali (MT) 76,15 Media dei rapporti annui (MR) 76,25
Media ponderata sui totali (PT) 73,37 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 73,45

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		518.000,00	518.000,00	518.000,00
Accantonamento media sui totali (23,85%)	100	123.543,00	123.543,00	123.543,00
Accantonamento media dei rapporti annui	100	123.025,00	123.025,00	123.025,00
Accantonamento media ponderata sui totali (26,63%)	100	137.943,40	137.943,40	137.943,40
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (26,55%)	100	137.529,00	137.529,00	137.529,00

Capitolo **30000320** (3.02.02.01) Sanzioni amministrative varie - Polizia Locale

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	2.918,40	1.420,00	48,66
2021	4.643,50	1.672,80	36,02
2020	22.350,49	3.756,30	16,81
2019	12.929,70	812,91	6,29
2018	34.136,22	1.512,36	4,43
Totale	**76.978,31**	**9.174,37**	**11,92**

Media sui totali (MT) 11,92 Media dei rapporti annui (MR) 22,44
Media ponderata sui totali (PT) 17,63 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 32,39

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		10.000,00	10.000,00	10.000,00
Accantonamento media sui totali (88,08%)	100	8.808,00	8.808,00	8.808,00
Accantonamento media dei rapporti annui	100	7.756,00	7.756,00	7.756,00
Accantonamento media ponderata sui totali (82,37%)	100	8.237,00	8.237,00	8.237,00
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (67,61%)	100	6.761,00	6.761,00	6.761,00

(PT) (PR)

Capitolo **30000340** (3.02.02.01) Entrate per sanzioni amministrative per violazione di norme di legge/regolamenticomunali e ordinanze

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	917.456,30	623.829,29	68,00
2021	709.790,25	708.102,21	99,76
2020	561.769,39	381.013,00	67,82
2019	1.208.496,21	823.220,60	68,12
2018	820.098,72	701.089,84	85,49
Totale	**4.217.610,87**	**3.237.254,94**	**76,76**

Media sui totali (MT) 76,76 Media dei rapporti annui (MR) 77,84

Media ponderata sui totali (PT) 79,26 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 80,86

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		1.150.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00
Accantonamento media sui totali (23,24%)	100	267.260,00	267.260,00	267.260,00
Accantonamento media dei rapporti annui	100	254.840,00	254.840,00	254.840,00
Accantonamento media ponderata sui totali (20,74%)	100	238.510,00	238.510,00	238.510,00
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (19,14%)	100	220.110,00	220.110,00	220.110,00

Capitolo **30000360** (3.02.03.01) Entrate per sanzioni amministrative per violazione di norme di legge/regolamenticomunali e ordinanze

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	184.354,50	155.904,12	84,57
2021	193.987,89	193.987,89	100,00
2020	151.657,35	114.880,95	75,75
2019	345.602,73	200.553,53	58,03
2018	146.963,40	122.883,61	83,62
Totale	**1.022.565,87**	**788.210,10**	**77,08**

Media sui totali (MT) 77,08 Media dei rapporti annui (MR) 80,39

Media ponderata sui totali (PT) 84,48 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 86,34

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		235.000,00	235.000,00	235.000,00
Accantonamento media sui totali (22,92%)	100	53.862,00	53.862,00	53.862,00
Accantonamento media dei rapporti annui	100	46.083,50	46.083,50	46.083,50
Accantonamento media ponderata sui totali (15,52%)	100	36.472,00	36.472,00	36.472,00
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (13,66%)	100	32.101,00	32.101,00	32.101,00

Capitolo **30000720** (3.05.99.99) Rimborso spese condominiali case comunali in affitto, box e altre spese

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	133.000,00	51.629,50	38,82
2021	129.083,49	87.945,17	68,13
2020	151.123,86	100.194,00	66,30
2019	140.000,00	108.303,63	77,36
2018	150.000,00	76.463,77	50,98
Totale	**703.207,35**	**424.536,07**	**60,37**

Media sui totali (MT) 60,37 Media dei rapporti annui (MR) 60,32

Media ponderata sui totali (PT) 56,94 Media ponderata dei rapporti annui (PR) 56,91

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		190.000,00	190.000,00	190.000,00
Accantonamento media sui totali (39,63%)	100	75.297,00	75.297,00	75.297,00
Accantonamento media dei rapporti annui	100	75.392,00	75.392,00	75.392,00
Accantonamento media ponderata sui totali (43,06%)	100	81.814,00	81.814,00	81.814,00
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui (43,09%)	100	81.871,00	81.871,00	81.871,00

Totale titolo 3

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	2.150.757,72	1.547.831,00	71,97
2021	1.789.597,84	1.560.288,20	87,19
2020	1.509.114,63	1.106.133,47	73,30
2019	2.361.028,64	1.647.678,16	69,79
2018	1.790.198,34	1.426.408,00	79,68
Totale	**9.600.697,17**	**7.288.338,83**	**75,91**

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		2.468.000,00	2.468.000,00	2.468.000,00
Accantonamento media sui totali	100	564.989,40	564.989,40	564.989,40
Accantonamento media dei rapporti annui	100	540.814,80	540.814,80	540.814,80
Accantonamento media ponderata sui totali	100	541.562,20	541.562,20	541.562,20
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui	100	580.074,50	580.074,50	580.074,50

Totale complessivo

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti
2022	5.440.181,60	4.028.227,80	74,05
2021	4.317.483,27	3.773.080,75	87,39
2020	3.942.259,25	3.151.659,59	79,95
2019	4.827.246,58	3.819.117,14	79,12
2018	4.414.284,34	3.693.423,00	83,67
Totale	**22.941.455,04**	**18.465.508,28**	**80,49**

	%	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Previsione		5.733.155,00	5.510.153,00	5.510.153,00
Accantonamento media sui totali	100	1.217.393,50	1.136.019,53	1.136.019,53
Accantonamento media dei rapporti annui	100	1.152.453,90	1.084.936,93	1.084.936,93
Accantonamento media ponderata sui totali	100	1.224.949,49	1.136.210,92	1.136.210,92
Accantonamento media ponderata dei rapporti annui	100	1.239.848,30	1.161.919,43	1.161.919,43

10. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Ai sensi dell'art. 187 comma 3 del TUEL "le quote del risultato presunto derivanti dall'esercizio precedente, costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti dai fondi vincolati, possono essere utilizzate per le finalità cui sono destinate prima dell'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio precedente, attraverso l'iscrizione di tali risorse, nel primo esercizio del bilancio di previsione […]".

L'art. 11, c. 3 del D. Lgs 118/2011 prevede che al bilancio di previsione finanziario sia allegato, oltre ai prospetti previsti dai relativi ordinamenti contabili, il Prospetto del Risultato di Amministrazione Presunto (all. a) allegato 9 D.Lgs.vo 118/2011).

Tale tabella dimostrativa evidenzia le risultanze presuntive della gestione dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio di previsione, e consente l'elaborazione di previsioni coerenti con tali risultati. In particolare, la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto consente di verificare l'esistenza di un eventuale disavanzo e di provvedere alla relativa copertura.

L'art. 11, c. 5 del D. Lgs 118/2011 prevede inoltre che nella nota integrativa del Bilancio di previsione sia indicato "l'elenco analitico delle quote vincolate ed accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti e i vincoli formalmente attribuiti dall'Ente".

La prima parte del prospetto consente di determinare il risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 con una stima delle variazioni dei residui attivi e passivi che si prevede di effettuare in sede di riaccertamento.

La seconda parte del prospetto riguarda invece la composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023, e comprende la parte accantonata, tra cui il fondo crediti di dubbia esigibilità pari ad € 3.000.000,00.

Nella parte accantonata sono altresì comprese le passività potenziali ed altri accantonamenti, per complessivi € 483.715,52 cosi meglio specificati:

- Euro 51.950,00 per Fondo Contenzioso
- Euro 431.765,62 per altri accantonamenti (indennità fine mandato Sindaco, fondi ministeriali e rimborso allo Stato quote Amministratori Comunali, piano lottizzazione Via San Giovanni, arretrati contratto, ecc,);

La parte dell'avanzo di amministrazione vincolata (Euro 484.274.03 di cui Euro 88,019,35 per accantonamento 10% su alienazioni e avanzo da trasferimenti Covid 19; Euro 85.054,68 per vincoli da trasferimenti Stato/Regione ed Euro 310.800,00 per realizzazione infrastrutture) e destinata agli investimenti (Euro 200.431,74) è stata calcolata stimando l'effettivo utilizzo, per impegni o per costituzione di fondi pluriennali vincolati, sia dell'avanzo vincolato e destinato applicato al Bilancio 2023, sia del reimpiego dell'Entrate a destinazione vincolata.

Il risultato di ogni esercizio va ad inserirsi in un percorso di programmazione che non si limita all'anno solare. L'attività di gestione è infatti continuativa nel tempo e le azioni degli esercizi precedenti hanno effetti che si ripercuotono sulle disponibilità finanziarie e sulle decisioni di spesa nell'immediato futuro.

Prospetto dimostrativo risultato di amministrazione		
1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
(+)	**Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023**	**4.885.094,51**
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	1.743.926,64
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	14.858.865,44
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	15.841.750,70
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,04
(=)	**Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024**	**5.646.135,93**
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	306.500,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(-)	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023 (1)	0,00
(=)	**A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023**	**5.339.635,93**
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12 (4)	3.000.000,00
	Fondo anticipazioni liquidità (5)	0,00
	Fondo perdite società partecipate (5)	0,00
	Fondo contenzioso (5)	51.950,00
	Altri accantonamenti (5)	431.765,52

	B) Totale parte accantonata	**3.483.715,52**
Parte vincolata al 31/12/2023		
	Vincoli dervanti da leggi e dai principi contabili	88.419,35
	Vincoli derivanti da trasferimenti	85.054,68
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	310.800,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	**484.274,03**
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale parte destinata agli investimenti	**200.431,74**
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**1.171.214,64**
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)		
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
	Utilizzo quota vincolata	0,00
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	**0,00**

11.FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato garantisce la copertura finanziaria delle spese reimputate agli esercizi successivi per effetto dell'applicazione del principio di competenza finanziaria, così detta potenziata. Si tratta di un saldo finanziario costituito dalla differenza tra risorse già accertate in entrata e spese esigibili negli esercizi successivi. Il fondo è stato determinato per la prima volta in sede di riaccertamento straordinario dei residui e viene stanziato sia tra le entrate che tra le spese. In fase di previsione, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti distinte:

- la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate o prenotate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio e imputate agli esercizi successivi;

- le risorse che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare o prenotare nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.

Sui capitoli di spesa intestati ai singoli fondi pluriennali vincolati non è possibile assumere impegni ed effettuare pagamenti. Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale, ma può costituirsi anche per garantire la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa.

Alla data della stesura del Bilancio di Previsione 2024/2026 per la parte corrente non è stato indicato il Fondo Pluriennale Vincolato relativo al premio incentivante in quanto l'ufficio preposto non ha ancora determinato la costituzione del fondo,: per il Fondo Pluriennale Vincolato relativo agli investimenti gli uffici tecnici non hanno comunicato variazioni dei cronoprogrammi dei lavori.

12.STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Non risultano impegni finanziari derivanti da contratti relativi a strumenti derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

13.GARANZIE FIDEJUSSORIE

Non risultano garanzie principali o sussidiarie prestate all'Ente ai sensi delle leggi vigenti.

14. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI DEL COMUNE

Le partecipazioni più significative possedute dal Comune di Castellanza sono le seguenti:

ORGANISMO PARTECIPATO	TIPO ATTIVITÀ'	BILANCIO REPERIBILE AL SITO	QUOTA PARTECIPAZIONE
Castellanza Servizi e Patrimonio Srl	Gestione alloggi ERP e bandi assegnazione, gestione centri sportivi, mense scolastiche, farmacia ,gestione negozi comunali e nuovo centro residenziale per minori	www.castellanzaservizi.it	100,000%
Azienda speciale consortile Medio Olona	Gestione associata servizi alla persona comprese le attività di promozione sociale e benessere a favore dei cittadini	www.aziendaspecialemedioolona.it	14,286%
Accam Srl	Esercizio raccolta, trasporto, gestione, trattamento, trasformazione, recupero e riciclaggio rifiuti, anche con produzione di energie	www.accam.it	3,593%
Sieco Srl	Gestione dei rifiuti	www.sieco.info	26,609%
Cap Holding Spa	Gestione servizio idrico integrato	www.gruppocap.it	0,51010%
Consorzio Parco Alto Milanese	Tutela ,conservazione, manutenzione e regolamentazione dei territori tra Busto Arsizio, legnano e Castellanza.	www.parcoaltomilanese.it	12,65%
ASMEL Consortile s.c.a.r.l.	Servizi di supporto organizzativo, ,gestionale e tecnologico agli Enti soci – Centrale di committenza	www.asmecomm.it	0,3647%
Alfa Srl	Gestione del servizio idrico integrato	www.alfavarese.it	0,0881%

Si rende noto che in attuazione del D.lgs 175/2016 è stata approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 49 del 21.12.2022 relativa al piano della razionalizzazione delle partecipate al 31.12.2021.

Il mantenimento delle Società o interventi di razionalizzazione sono indicati nelle singole schede allegate alla deliberazione sopra citata.

Maggiori informazioni, ai sensi delle norme vigenti, sono disponibili presso i canali istituzionali di comunicazione delle singole società.

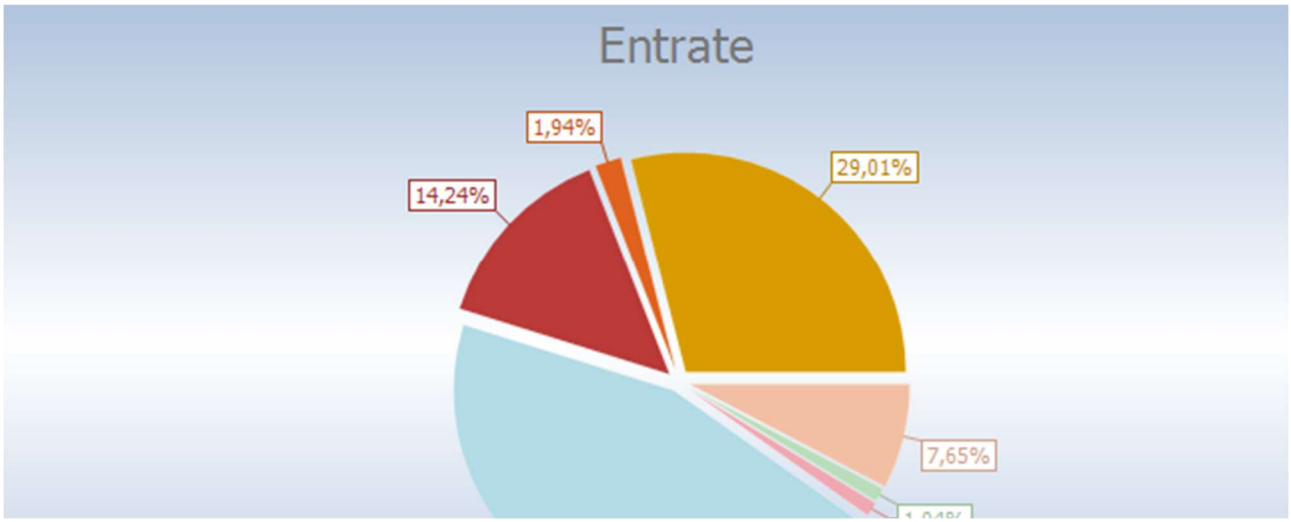
15. ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE PREVISIONI, RICHIESTE DALLA LEGGE O NECESSARIE PER L'INTERPRETAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE.

Il quadro riassuntivo delle entrate e delle spese è il seguente:

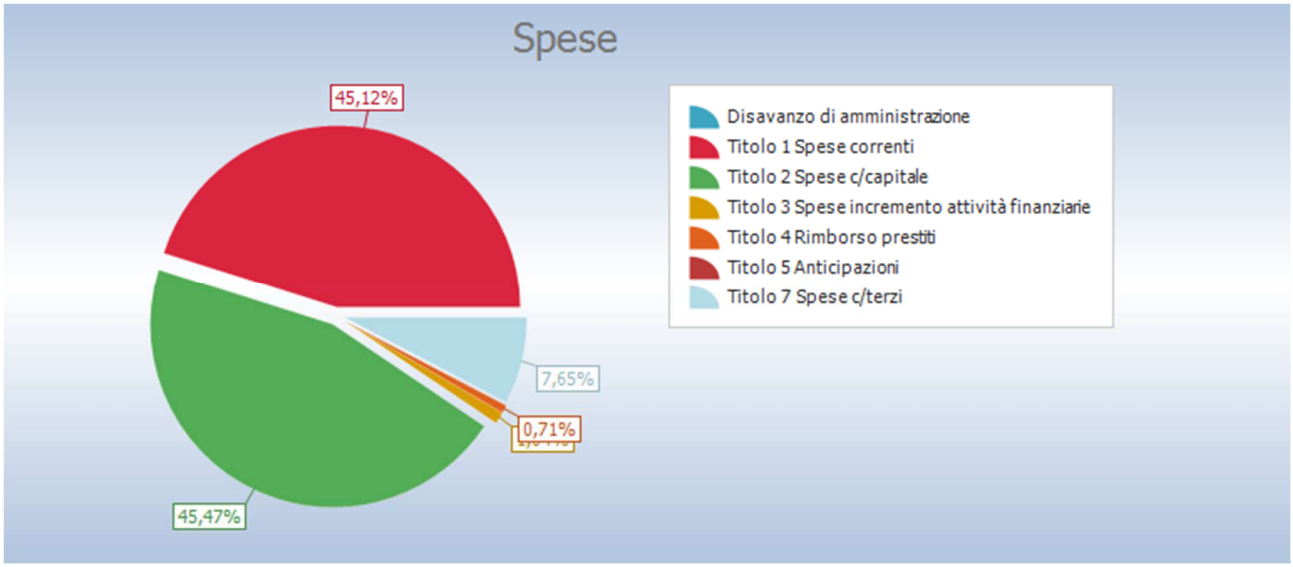
15.1 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Il sistema articolato del bilancio identifica gli obiettivi, destina le risorse nel rispetto generale tra le risorse attribuite (entrate) ed i relativi impegni (uscite) e separa la destinazione delle entrate ed uscite in gestione corrente, interventi negli investimenti, movimenti di fondi e servizi per conto terzi. Partendo da queste linee conduttrici, il progetto di bilancio è stato predisposto, anche per questo triennio, secondo i principi definiti dalla normativa, secondo la quale "il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo. Inoltre, le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio dell'integrità". Questa corrispondenza è stata ottenuta attraverso la rigorosa valutazione sia dei principali flussi di risorse in entrata che delle corrispondenti previsioni di spesa e sono stati dimensionati in modo da garantire l'imputazione delle obbligazioni, sia attive che passive, nei rispettivi esercizi, in quanto, per obbligo di legge, le obbligazioni perfezionate devono essere imputate nell'esercizio in cui l'obbligazione andrà poi a scadere. Questa situazione di iniziale equilibrio tra entrate e uscite sarà oggetto di un costante monitoraggio in modo da garantire che durante la gestione vengano mantenuti l'equilibrio di bilancio e la copertura delle spese.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO	
ENTRATE	
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.719.655,00
Titolo 2 Trasferimenti correnti	649.507,00
Titolo 3 Entrate extratributarie	4.771.377,00
Titolo 4 Entrate in conto capitale	15.097.500,00
Titolo 5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	350.000,00
Totale entrate finali	**30.588.039,00**
Titolo 6 Accensione Prestiti	350.000,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	2.564.000,00
Totale titoli	**33.502.039,00**
TOTALE ENTRATE	**33.502.039,00**
SPESE	
Disavanzo di amministrazione	0,00
Titolo 1 Spese correnti	15.117.276,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00
Titolo 2 Spese in conto capitale	15.234.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00
Titolo 3 Spese per incremento attivita' finanziarie	350.000,00
Totale spese finali	**30.701.276,00**
Titolo 4 Rimborso Prestiti	236.763,00
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00
Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	2.564.000,00
Totale titoli	**33.502.039,00**
TOTALE SPESE	**33.502.039,00**



Il sistema articolato del bilancio identifica gli obiettivi, destina le risorse nel rispetto generale tra le risorse attribuite (entrate) ed i relativi impegni (uscite) e separa la destinazione delle entrate ed



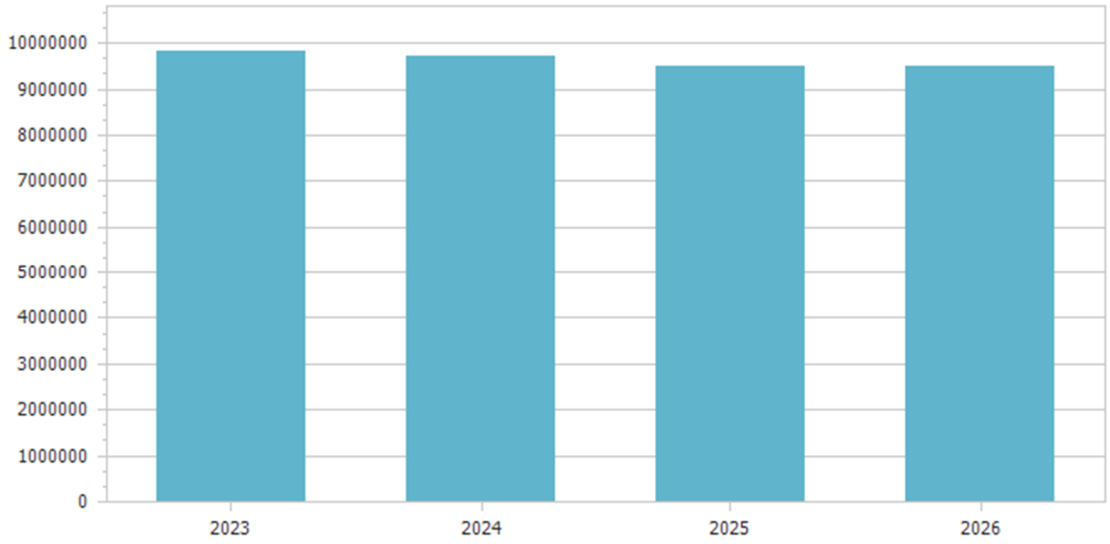
15.2 EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO				
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		**COMPETENZA ANNO 2024**	**COMPETENZA ANNO 2025**	**COMPETENZA ANNO 2026**
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	3.526.736,41			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	15.140.539,00	14.746.937,00	14.764.837,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	15.117.276,00	14.844.793,00	14.842.394,00
di cui: - fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità		*1.050.685,60*	*993.553,63*	*993.553,63*
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	236.763,00	192.144,00	212.443,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		**-213.500,00**	**-290.000,00**	**-290.000,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	228.500,00	305.000,00	305.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	15.797.500,00	2.606.700,00	1.862.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	228.500,00	305.000,00	305.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00

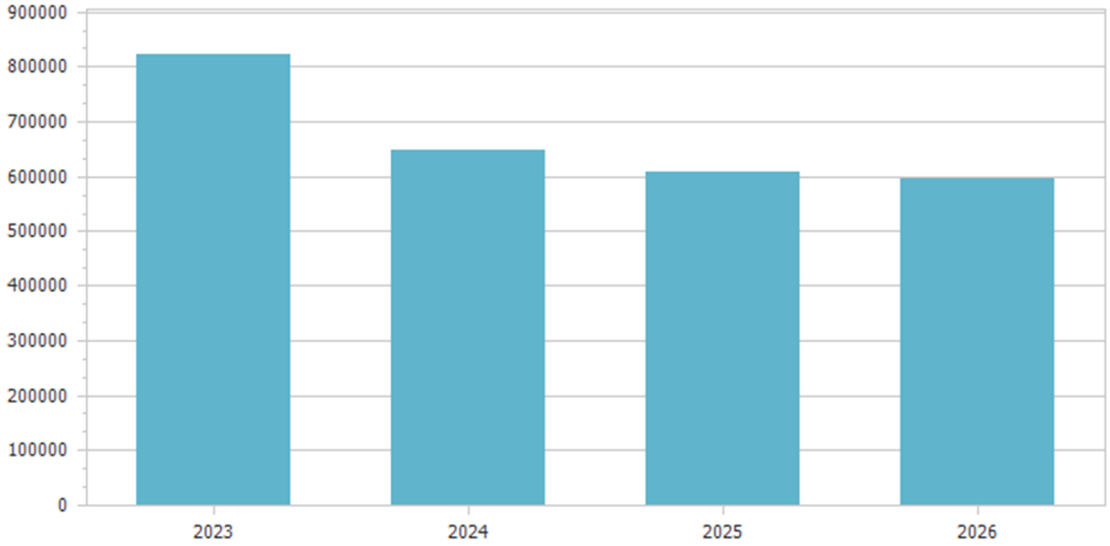
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	350.000,00	120.000,00	200.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	15.234.000,00	2.196.700,00	1.372.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		*0,00*	*0,00*	*0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	350.000,00	120.000,00	200.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	350.000,00	120.000,00	200.000,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		**0,00**	**0,00**	**0,00**

15.3 ENTRATE

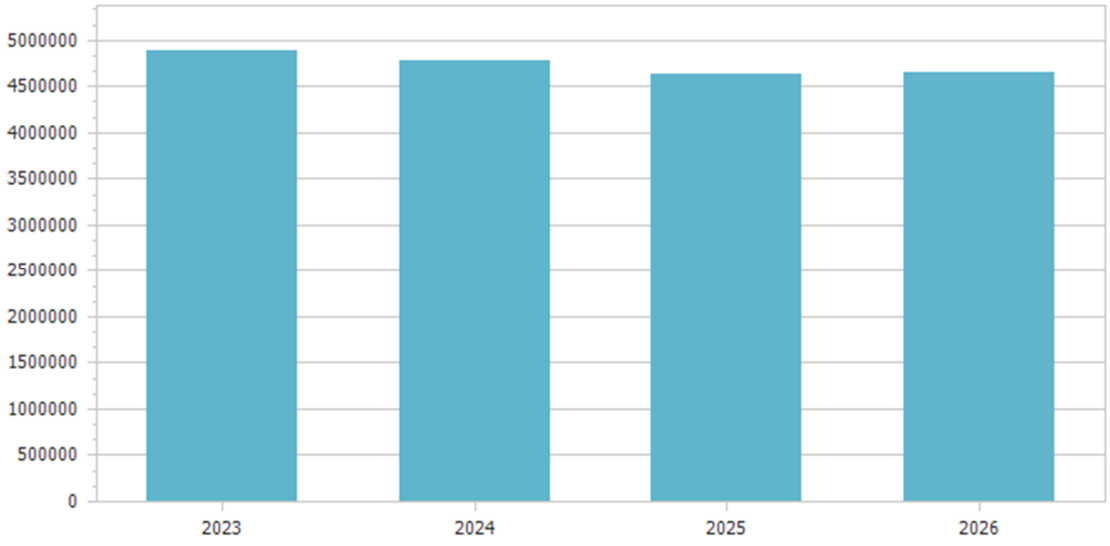
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
Tipologia	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
101 Imposte, tasse e proventi assimilati	8.537.232,00	8.345.155,00	-2,25	8.132.153,00	8.132.153,00
104 Compartecipazioni di tributi	4.500,00	4.500,00	0,00	4.500,00	6.000,00
301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.284.746,00	1.370.000,00	6,64	1.370.000,00	1.370.000,00
Totale	**9.826.478,00**	**9.719.655,00**	**-1,09**	**9.506.653,00**	**9.508.153,00**



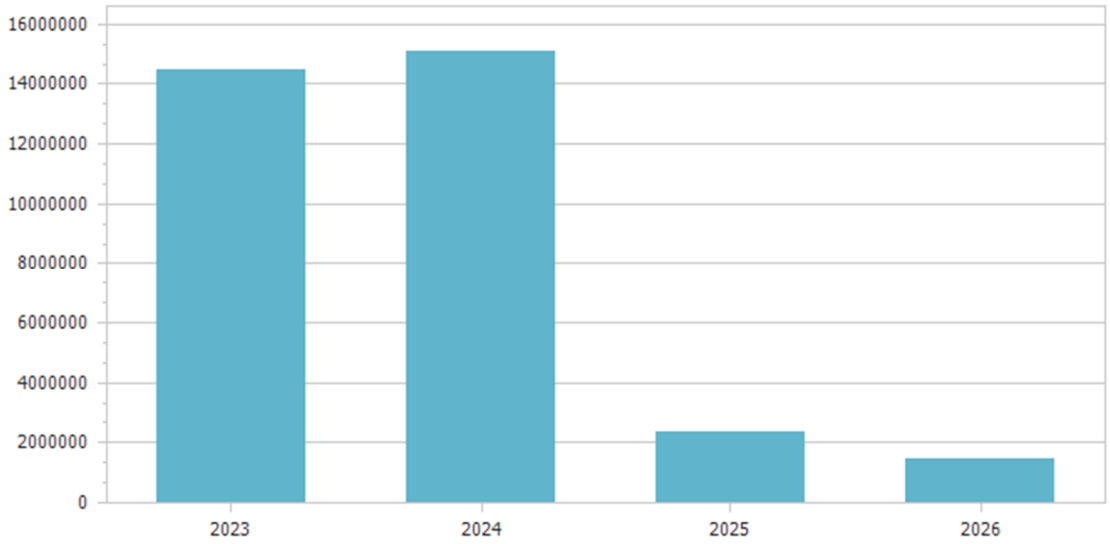
Trasferimenti correnti					
Tipologia	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	775.258,04	601.607,00	-22,40	557.607,00	557.607,00
103 Trasferimenti correnti da Imprese	47.500,00	47.900,00	0,84	51.900,00	40.000,00
104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**822.758,04**	**649.507,00**	**-21,06**	**609.507,00**	**597.607,00**



Entrate extratributarie					
Tipologia	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.609.674,86	2.543.092,00	-2,55	2.553.792,00	2.561.192,00
200 Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	1.607.600,00	1.585.200,00	-1,39	1.640.400,00	1.647.200,00
300 Interessi attivi	13.180,00	16.300,00	23,67	21.300,00	23.400,00
400 Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500 Rimborsi e altre entrate correnti	658.400,00	626.785,00	-4,80	415.285,00	427.285,00
Totale	**4.888.854,86**	**4.771.377,00**	**-2,40**	**4.630.777,00**	**4.659.077,00**

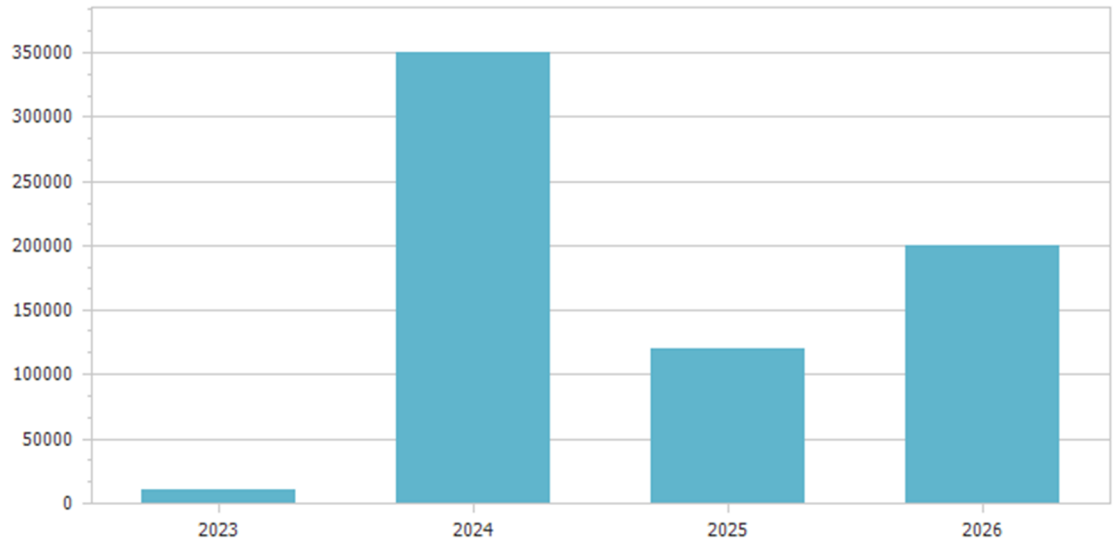


Entrate in conto capitale					
Tipologia	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
200 Contributi agli investimenti	13.419.525,00	14.235.000,00	6,08	1.529.200,00	639.000,00
400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	12.900,00	12.500,00	-3,10	19.000,00	19.000,00
500 Altre entrate in conto capitale	1.065.000,00	850.000,00	-20,19	818.500,00	804.000,00
Totale	**14.497.425,00**	**15.097.500,00**	**4,14**	**2.366.700,00**	**1.462.000,00**



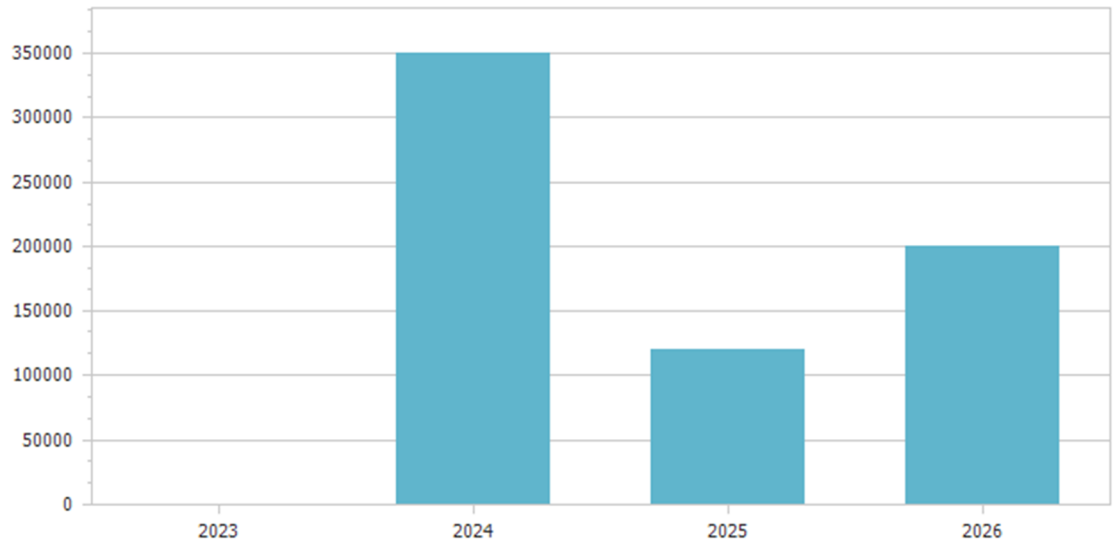
Le risorse di questo genere, salvo deroghe espressamente autorizzate dalla legge, sono destinate al finanziamento degli acquisti di beni e servizi durevoli e vincolate agli investimenti, che rendono così effettivo il vincolo di destinazione dell'entrata alla copertura di una spesa della stessa natura.

Entrate da riduzione di attivita' finanziarie					
Tipologia	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
100 Alienazione di attivita' finanziarie	10.330,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
400 Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	0,00	350.000,00	0,00	120.000,00	200.000,00
Totale	**10.330,00**	**350.000,00**	**3.288,19**	**120.000,00**	**200.000,00**



Le entrate da alienazione di attività finanziarie si riferiscono a prelievi da depositi bancari in conto mutui Cassa DD.PP. come previsto dalle nuove disposizioni normative del D.lgs 118/2011.

Accensione Prestiti					
Tipologia	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
300 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	350.000,00	0,00	120.000,00	200.000,00
Totale	**0,00**	**350.000,00**	**0,00**	**120.000,00**	**200.000,00**



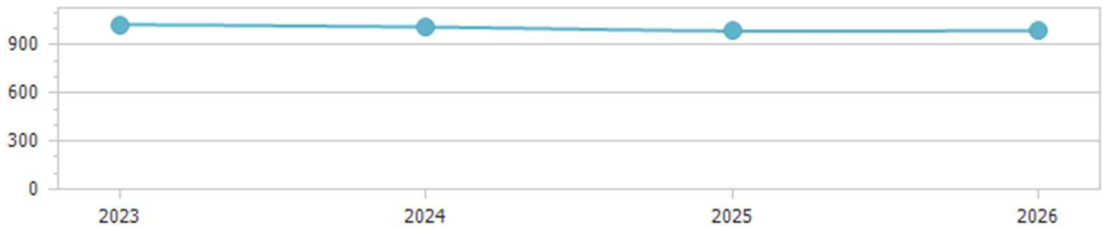
L'accesso al credito è effettuato compatibilmente con gli equilibri di bilancio e con il rispetto dei limiti di indebitamento.

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
Tipologia	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

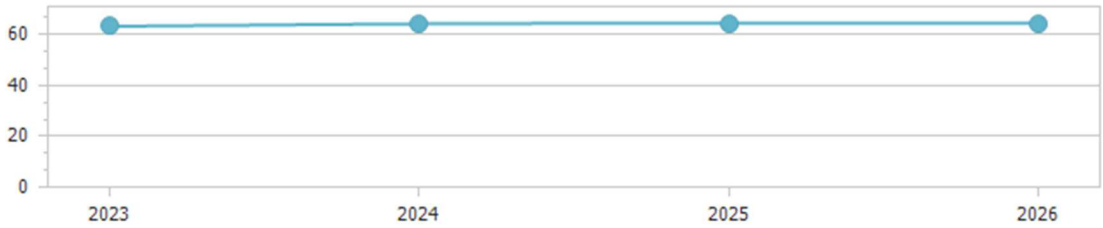
15.4 INDICATORI DI ENTRATA

Indicatore autonomia finanziaria								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I + Titolo III	14.715.332,86	94,70	14.491.032,00	95,71	14.137.430,00	95,87	14.167.230,00	95,95
Titolo I +Titolo II + Titolo III	15.538.090,90		15.140.539,00		14.746.937,00		14.764.837,00	

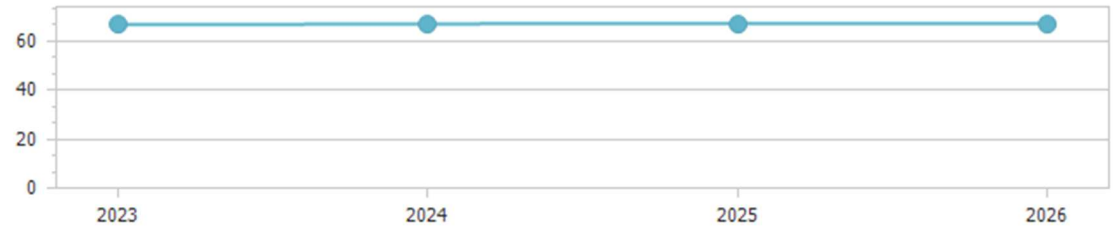
Indicatore pressione finanziaria								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I + Titolo III	14.715.332,86	1.026,89	14.491.032,00	1.011,24	14.137.430,00	986,56	14.167.230,00	988,64
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



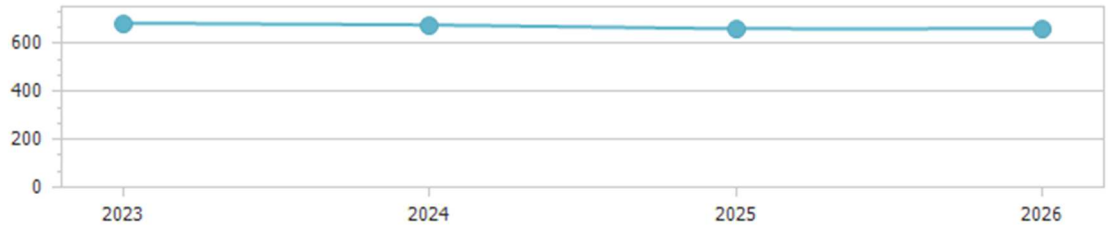
Indicatore autonomia impositiva								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I	9.826.478,00	63,24	9.719.655,00	64,20	9.506.653,00	64,47	9.508.153,00	64,40
Entrate correnti	15.538.090,90		15.140.539,00		14.746.937,00		14.764.837,00	



Indicatore autonomia impositiva entrate proprie								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I	9.826.478,00	66,78	9.719.655,00	67,07	9.506.653,00	67,24	9.508.153,00	67,11
Titolo I + Titolo III	14.715.332,86		14.491.032,00		14.137.430,00		14.167.230,00	



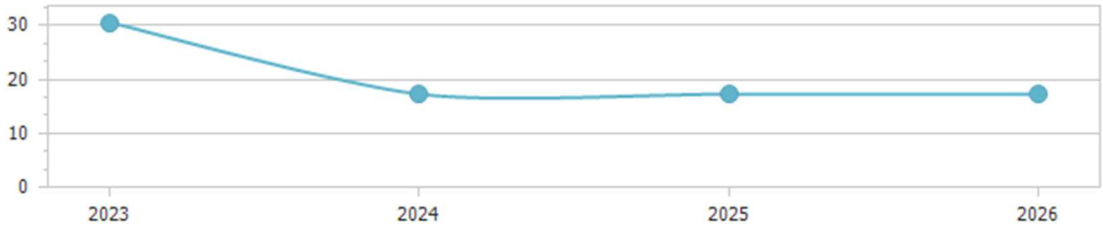
Indicatore pressione tributaria								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I	9.826.478,00	685,73	9.719.655,00	678,27	9.506.653,00	663,41	9.508.153,00	663,51
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



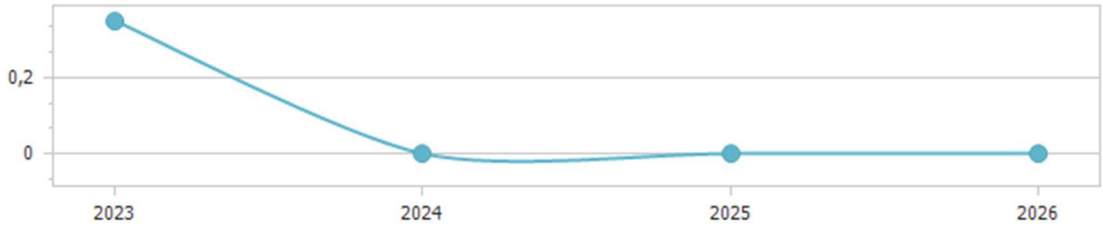
Indicatore autonomia tariffaria								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Entrate extratributarie	4.888.854,86	31,46	4.771.377,00	31,51	4.630.777,00	31,40	4.659.077,00	31,56
Entrate correnti	15.538.090,90		15.140.539,00		14.746.937,00		14.764.837,00	

Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo III	4.888.854,86	33,22	4.771.377,00	32,93	4.630.777,00	32,76	4.659.077,00	32,89
Titolo I + Titolo III	14.715.332,86		14.491.032,00		14.137.430,00		14.167.230,00	

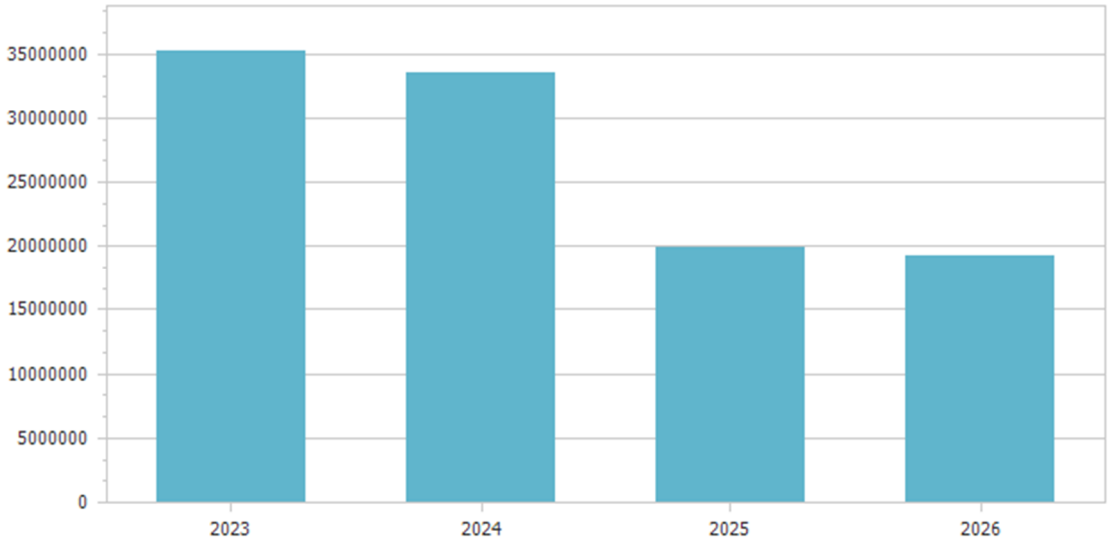
Indicatore intervento erariale								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti statali	438.848,04	30,62	248.107,00	17,31	248.107,00	17,31	248.107,00	17,31
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



Indicatore intervento Regionale								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti Regionali	5.000,00	0,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



Riepilogo missioni					
Missione	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.985.882,83	4.276.695,76	-14,22	3.709.551,26	3.740.551,26
3 Ordine pubblico e sicurezza	1.043.372,92	878.949,58	-15,76	924.468,16	852.468,16
4 Istruzione e diritto allo studio	12.165.036,11	12.054.001,78	-0,91	1.602.501,78	1.631.501,78
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	675.861,59	926.282,05	37,05	973.545,05	428.505,05
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	459.614,76	225.996,94	-50,83	241.896,94	469.896,94
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	3.141.456,68	2.995.699,93	-4,64	727.015,68	727.015,68
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.833.772,33	2.764.127,24	-2,46	2.800.209,53	2.808.209,53
10 Trasporti e diritto alla mobilita'	2.738.648,66	2.125.851,18	-22,38	1.844.317,10	1.434.862,10
11 Soccorso civile	25.900,00	29.950,00	15,64	22.150,00	22.150,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.240.307,22	3.159.425,08	-2,50	3.112.510,15	3.095.510,15
13 Tutela della salute	18.200,00	22.200,00	21,98	23.200,00	23.200,00
14 Sviluppo economico e competitivita'	42.217,23	37.183,99	-11,92	36.599,43	36.599,43
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	17.600,00	14.800,00	-15,91	14.800,00	14.800,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	48.000,00	46.000,00	-4,17	46.000,00	46.000,00
20 Fondi e accantonamenti	909.184,32	1.124.616,47	23,70	1.065.593,92	1.066.362,92
50 Debito pubblico	316.753,00	256.259,00	-19,10	209.278,00	229.204,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi	2.585.000,00	2.564.000,00	-0,81	2.564.000,00	2.564.000,00
Totale	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**-4,95**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**



15. 5 PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE
(rendiconto penultimo anno precedente quello cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N 267/2000

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	9.422.858,76
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	1.264.860,39
3) Entrate extratributarie (titolo III)	4.254.428,30
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	14.942.147,45
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale (1):	1.494.214,75
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2022 (2)	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2023	59.519,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	1.434.695,75
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2023	2.653.451,00
Debito autorizzato nel 2024	350.000,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	3.003.451,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai

sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del

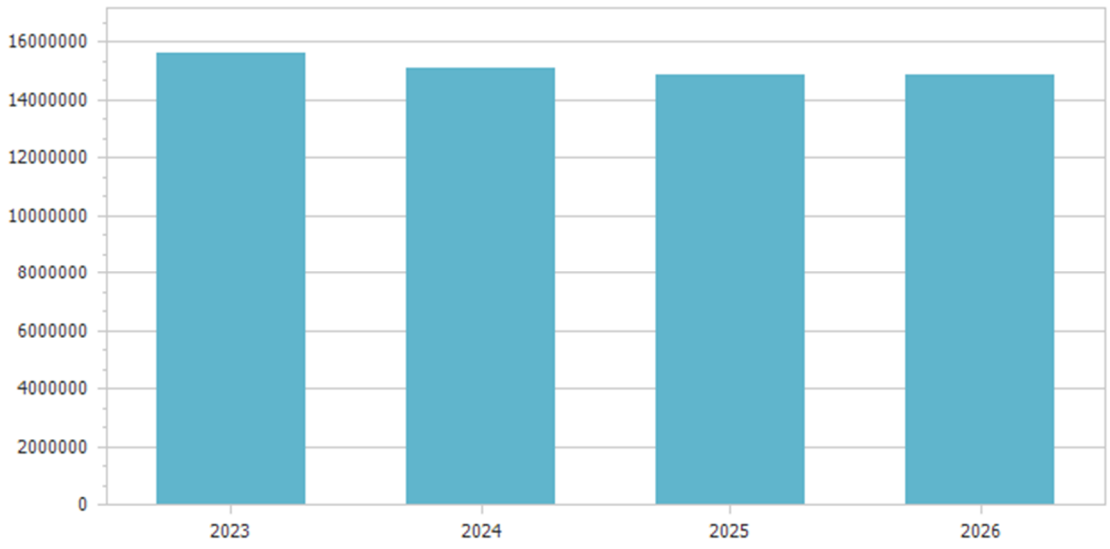
rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

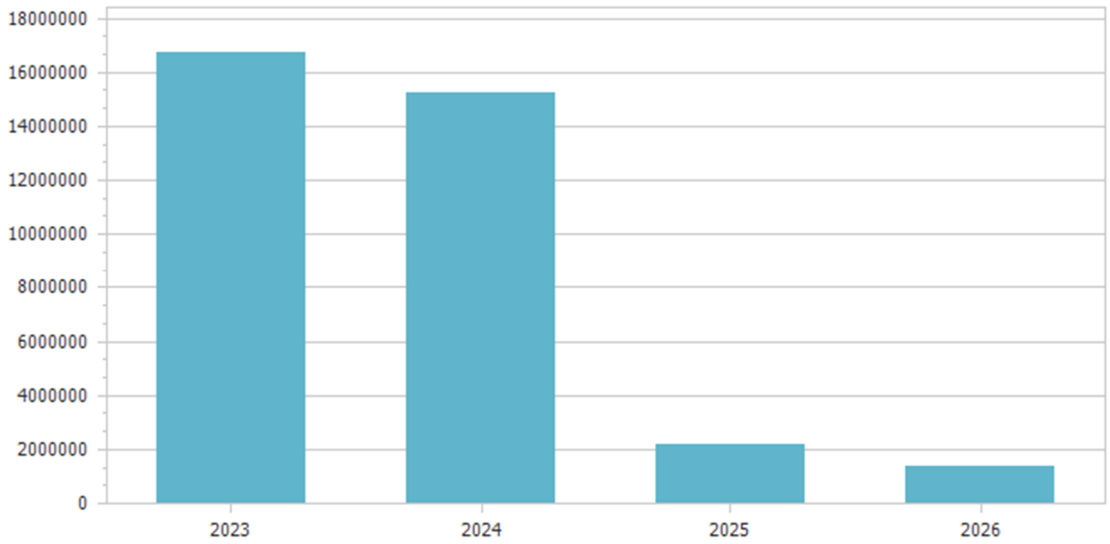
Previsioni 2024					
Missione	**Titolo 1**	**Titolo 2**	**Titolo 3**	**Titolo 4**	**Titolo 5**
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.791.695,76	485.000,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	848.949,58	30.000,00	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione e diritto allo studio	1.565.001,78	10.489.000,00	0,00	0,00	0,00
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	427.282,05	499.000,00	0,00	0,00	0,00
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	219.996,94	6.000,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	456.699,93	2.539.000,00	0,00	0,00	0,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.493.027,24	271.100,00	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile	27.050,00	2.900,00	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.149.425,08	10.000,00	0,00	0,00	0,00
13 Tutela della salute	22.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitivita'	35.183,99	2.000,00	0,00	0,00	0,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	14.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	1.124.616,47	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	19.496,00	0,00	0,00	236.763,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	15.117.276,00	15.234.000,00	350.000,00	236.763,00	0,00

15.7 SPESE

Spese correnti					
Macroaggregato	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
1.01 Redditi da lavoro dipendente	3.250.347,08	3.110.903,53	-4,29	3.135.674,08	3.148.674,08
1.02 Imposte e tasse a carico dell'ente	217.890,00	240.600,00	10,42	205.600,00	205.600,00
1.03 Acquisto di beni e servizi	9.601.486,81	8.893.482,00	-7,37	8.743.632,00	8.717.382,00
1.04 Trasferimenti correnti	1.248.998,70	1.373.705,00	9,98	1.331.253,00	1.331.253,00
1.05 Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.07 Interessi passivi	60.775,00	59.519,00	-2,07	54.590,00	64.672,00
1.09 Rimborsi e poste correttive delle entrate	26.732,00	6.000,00	-77,55	6.000,00	6.000,00
1.10 Altre spese correnti	1.218.489,32	1.433.066,47	17,61	1.368.043,92	1.368.812,92
Totale	**15.624.718,91**	**15.117.276,00**	**-3,25**	**14.844.793,00**	**14.842.394,00**

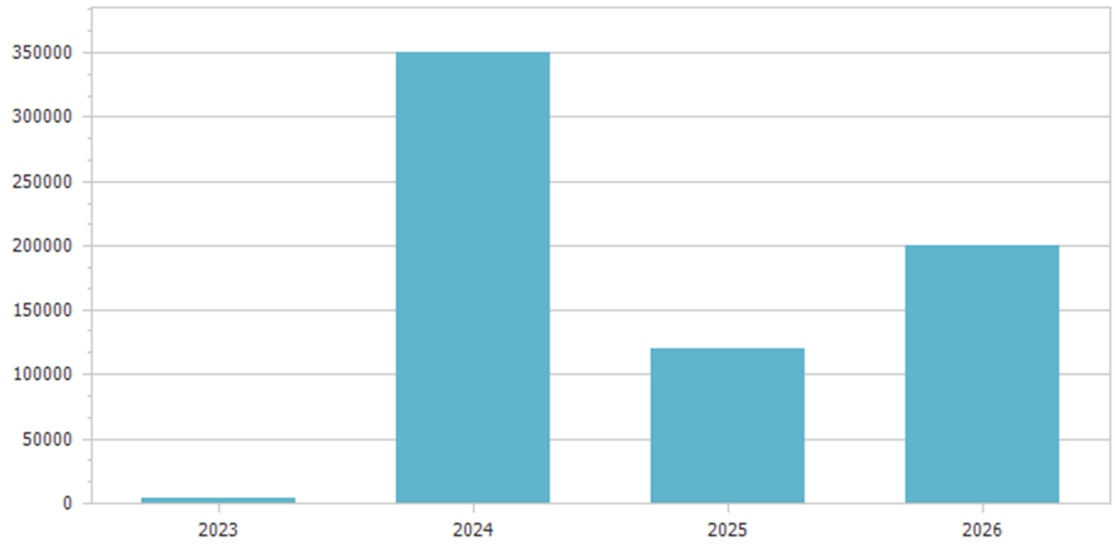


Spese in conto capitale					
Macroaggregato	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
2.02 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	16.703.300,74	15.199.400,00	-9,00	2.166.100,00	1.341.400,00
2.03 Contributi agli investimenti	30.600,00	34.600,00	13,07	30.600,00	30.600,00
2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05 Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**16.733.900,74**	**15.234.000,00**	**-8,96**	**2.196.700,00**	**1.372.000,00**



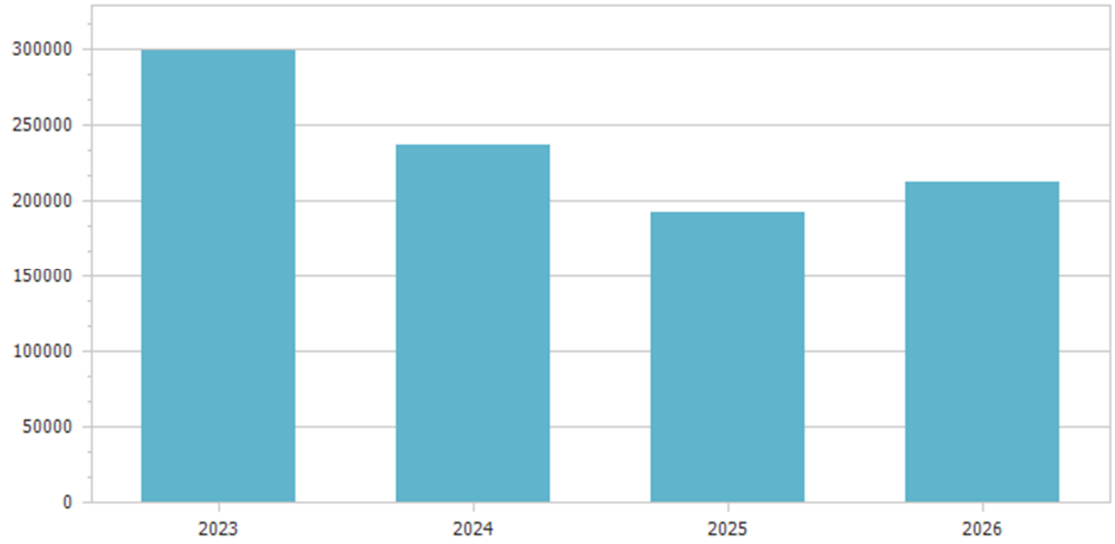
In questa voce sono classificate le spese relative alla realizzazione di nuove opere, agli interventi di manutenzione straordinaria ed alle spese di progettazione previste nel piano delle opere pubbliche e le spese per altri interventi quali ad esempio a manutenzione straordinaria di immobili, scuole, strade e verde pubblico tenendo conto delle spese finanziate a mezzo del fondo pluriennale vincolato, e le spese re-imputate da esercizi precedenti.

Spese per incremento attivita' finanziarie					
Macroaggregato	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
3.01 Acquisizioni di attività finanziarie	4.000,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
3.04 Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	350.000,00	0,00	120.000,00	200.000,00
Totale	**4.000,00**	**350.000,00**	**8.650,00**	**120.000,00**	**200.000,00**



Le spese di incremento di attività finanziarie si riferiscono a pagamenti da depositi bancari in conto mutui Cassa DD.PP. come previsto dalle disposizioni normative del D.lgs 118/2011.

Rimborso Prestiti					
Macroaggregato	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
4.03 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	299.188,00	236.763,00	-20,86	192.144,00	212.443,00
Totale	**299.188,00**	**236.763,00**	**-20,86**	**192.144,00**	**212.443,00**



Il limite della capacità di indebitamento previsto dall'art. 204 del TUEL per gli anni 2024 2025 e 2026 è ampiamente rispettato.

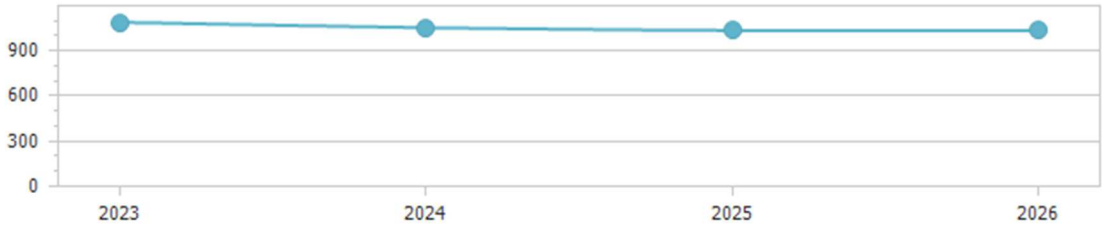
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					
Macroaggregato	**Previsioni definitive 2023**	**Previsioni 2024**	**Variazione %**	**Previsioni 2025**	**Previsioni 2026**
5.01 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

ENTRATE/SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

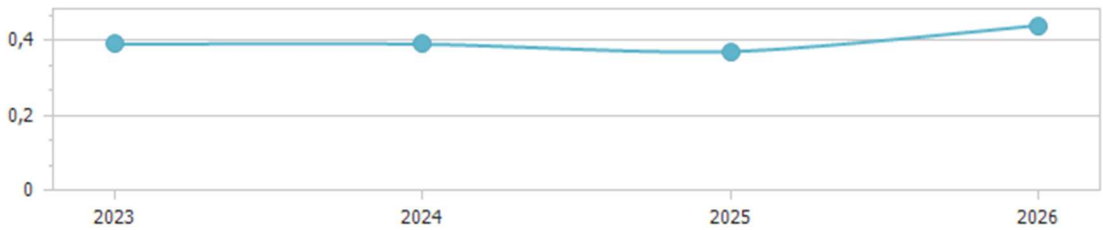
Le disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment) introdotte dall'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) prevedono che le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori.

15. 8 INDICATORI SPESA

Spesa corrente pro-capite								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I - Spesa corrente	15.624.718,91	1.090,35	15.117.276,00	1.054,94	14.844.793,00	1.035,92	14.842.394,00	1.035,76
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



Spesa per interessi sulle spese correnti								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Interessi passivi	60.775,00	0,39	59.519,00	0,39	54.590,00	0,37	64.672,00	0,44
Spesa corrente	15.624.718,91		15.117.276,00		14.844.793,00		14.842.394,00	

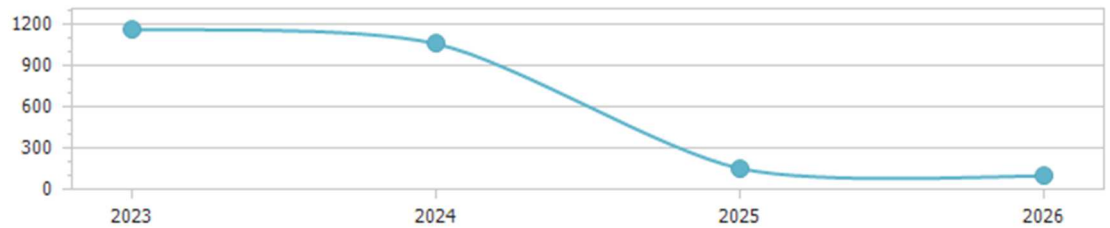


Incidenza della spesa per trasferimenti sulla spesa corrente

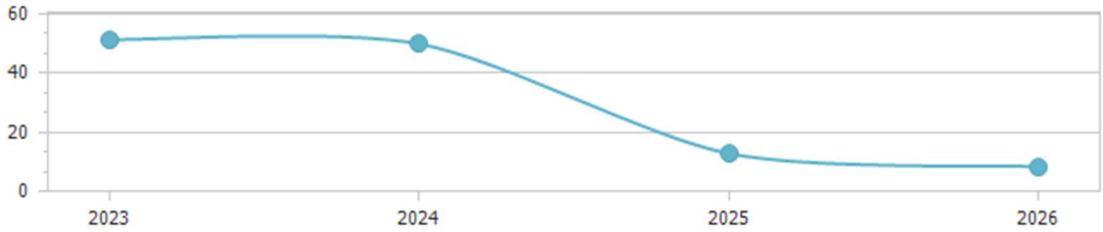
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti correnti	1.248.998,70	7,99	1.373.705,00	9,09	1.331.253,00	8,97	1.331.253,00	8,97
Spesa corrente	15.624.718,91		15.117.276,00		14.844.793,00		14.842.394,00	

Spesa in conto capitale pro-capite

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo II – Spesa in c/capitale	16.733.900,74	1.167,75	15.234.000,00	1.063,08	2.196.700,00	153,29	1.372.000,00	95,74
Popolazione	14.330		14.330		14.330		14.330	



Indicatore propensione investimento								
	Anno 2023		**Anno 2024**		**Anno 2025**		**Anno 2026**	
Spesa c/capitale	16.733.900,74	51,24	15.234.000,00	49,80	2.196.700,00	12,75	1.372.000,00	8,35
Spesa corrente + Spesa c/capitale + Rimborso prestiti	32.657.807,65		30.588.039,00		17.233.637,00		16.426.837,00	



Castellanza, 13 Novembre 2023

IL RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO/FINANZIARIO
(Rag. Cristina Bagatti)

CITTÀ DI CASTELLANZA

PROVINCIA DI VARESE

ORIGINALE

Deliberazione della Giunta Comunale **n. 103 del 15 novembre 2023**

OGGETTO: DEFINIZIONE DELLE SOGLIE ISEE E TARIFFE 2024 RELATIVE AI SERVIZI DEFINITI NEL REGOLAMENTO IN MATERIA DI SERVIZI SOCIO/ASSISTENZIALI E SOCIO/SANITARI APPROVATO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 30 DEL 29.09.2017

L'ANNO DUEMILAVENTITRE, ADDI' QUINDICI DEL MESE DI NOVEMBRE ALLE ORE 17:00 PRESSO LA SALA GIUNTA SI E' RIUNITA LA GIUNTA COMUNALE.

NOMINATIVO	CARICA	PRESENTI	ASSENTI
CERINI Mirella	Sindaco	P	
BORRONI Cristina	Vice Sindaco	P	
CALDIROLI Claudio	Assessore	P	
GIANI Maria Luisa	Assessore	P	
DELUCA Corrado	Assessore	P	
TARLAZZI Davide	Assessore	P	

LA SIG.RA **MIRELLA CERINI** NELLA SUA QUALITA' DI SINDACO E CONSTATATA LA LEGALITÀ DELL'ADUNANZA, DICHIARA VALIDA LA SEDUTA PER LA TRATTAZIONE DELL'ARGOMENTO SOPRAINDICATO, CON LA PARTECIPAZIONE, PER LE FUNZIONI DI LEGGE, DEL SEGRETARIO GENERALE **ROSANNA TRANCHIDA**.

OGGETTO:
DEFINIZIONE DELLE SOGLIE ISEE E TARIFFE 2024 RELATIVE AI SERVIZI DEFINITI NEL REGOLAMENTO IN MATERIA DI SERVIZI SOCIO/ASSISTENZIALI E SOCIO/SANITARI APPROVATO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 30 DEL 29.09.2017

LA GIUNTA COMUNALE

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n. 135 del 29/12/2022 con la quale venivano approvate le tariffe per i servizi e gli introiti diversi per l'anno 2023;

Visto il "Regolamento in materia di servizi socio/assistenziali e socio/sanitari dei Comuni di Castellanza, Fagnano Olona, Gorla Maggiore, Gorla Minore, Marnate, Olgiate Olona, Solbiate Olona" approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 30 del 29.09.2017;

Dato atto che l'art. 23 del Regolamento stabilisce quanto segue:
"Definizione della compartecipazione al costo dell'utenza:

1. *Ai fini della determinazione della percentuale di compartecipazione al costo dei servizi da parte dell'utenza, si utilizzano modalità di calcolo differenti a seconda della tipologia di servizio, così come specificato nell'Allegato del presente regolamento.*
2. *Le soglie ISEE, almeno per i servizi d'ambito, sono concordate e definite a livello d'Ambito in sede di Assemblea dei Sindaci. Entro il termine di approvazione del bilancio di previsione, nel rispetto di tale disciplina generale, annualmente la Giunta provvede a deliberare e/o aggiornare le tariffe dei servizi.*
3. *La contribuzione così definita deve in ogni caso garantire la sostenibilità degli oneri da parte dell'utenza e del Comune e un livello di vita dignitoso all'assistito e ai suoi familiari.*
4. *A tal fine, il Comune si riserva di disporre un'istruttoria al fine di determinare i costi medi del mantenimento e dell'assistenza delle persone con disabilità e anziane, anche acquisendo le informazioni dai soggetti di cui al precedente comma.*
5. *In casi eccezionali e previa adeguata istruttoria, il servizio sociale può proporre una riduzione della quota a carico degli utenti, da disporsi con provvedimento del responsabile del settore, per le situazioni di particolare gravità che presentino un elevato rischio di esclusione sociale e per le quali il servizio erogato costituisca condizione essenziale per la riduzione della vulnerabilità sociale, ovvero assuma funzioni imprescindibili di monitoraggio e controllo.*
6. *Nel caso di indifferibilità e urgenza di provvedimenti a protezione di persone incapaci di provvedere da sé alla propria tutela, su proposta motivata del servizio sociale, vengono predisposti gli opportuni provvedimenti;*
7. *Le tariffe dei servizi sono comunicate agli utenti al momento della presentazione della domanda di accesso.";*

Dato atto che l'Assemblea dei Sindaci dell'Ambito Sociale Valle Olona, del quale il Comune di Castellanza è capofila, riunitosi in data 14.11.2017 e con verbale n. 9, verificava le soglie ISEE applicabili all'utenza sulla base della tabella comparativa redatta dal tavolo tecnico, in particolare il punto 2 del deliberato: "proposta soglie ISEE e confronto sulle tariffe comunali per l'accesso ai servizi socio-assistenziali";

Preso atto che per poter realizzare gli obiettivi e le finalità del regolamento, l'Assemblea distrettuale dei Sindaci propone la struttura della compartecipazione delle quote di compartecipazione ovvero per quota di progressione lineare e di livelli iniziali e finali dell'ISEE per ogni intervento di servizio;

Considerato pertanto necessaria l'attestazione ISEE valida per poter procedere ad una valutazione economica della compartecipazione dell'utenza alla spesa;

Ritenuto che per coloro che faranno richiesta di prestazione del servizio SAD e non intendono presentare la richiesta correlata di attestazione ISEE valida, non sia applicata la tariffa, ma il costo effettivo del servizio che sarà verificato direttamente con il fornitore del servizio;

Richiamato integralmente il contenuto della tabella delle soglie ISEE applicabili all'utenza di Castellanza che allegata forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione (all. 1);

Visti:
- l'art. 48, comma 2, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 in ordine alla competenza residuale della Giunta comunale;
- l'art. 27 La Giunta dello Statuto del Comune di Castellanza;

Richiamati:
- il D.M. 25 luglio 2023 che prevede che entro la data del 31/12/2023 il termine per la deliberazione del bilancio di Previsione 2024/2026;
- l'art. 1, comma 169, della Legge 27/12/2006, n. 296 – Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato - pubblicato sulla G.U. n. 299 del 27/12/2006 Suppl. Ord. n. 244, che stabilisce che "Gli Enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione. Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento, in caso di mancata approvazione entro il suddetto termine, le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno";
- l'art. 172 del D.lgs. 18/08/2000 n. 267, così sostituito dall'art. 74 del D.lgs. n. 118 del 2011, introdotto dal D.lgs. n. 126 del 2014, che prevede al punto c) quale allegato al bilancio di previsione la deliberazione con la quale sono determinate per l'esercizio successivo le tariffe dei servizi;

Visto il prospetto delle tariffe per l'anno 2024 - Allegato A;

Acquisiti sulla proposta di deliberazione i prescritti pareri di regolarità tecnica e tecnico-contabile previsti dall'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, espressi, rispettivamente, dal:
- Responsabile del Settore Politiche Sociali;
- Responsabile del Settore Economico/Finanziario;

Con voti favorevoli, resi nei modi di legge ed in forma palese;

DELIBERA

1. di approvare le soglie ISEE e le tariffe applicabili all'utenza di Castellanza come da tabella, che allegata forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione (allegato 1) per l'anno 2024 con decorrenza 01/01/2024;

2. di dare mandato al Responsabile del Settore Politiche Sociali per la predisposizione degli eventuali atti conseguenti;

3. di dare comunicazione all'Azienda Speciale Consortile Medio Olona Servizi alla Persona della presente deliberazione.

***

Successivamente, con distinta e separata votazione, resa all'unanimità dei presenti, la Giunta comunale dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ravvisata l'urgenza di provvedere in merito ai sensi dell'articolo 134, comma 4 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, per poter procedere celermente con gli atti conseguenti.

Allegati:
A) Tariffe 2024

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 103 del 15/11/2023

OGGETTO: DEFINIZIONE DELLE SOGLIE ISEE E TARIFFE 2024 RELATIVE AI SERVIZI DEFINITI NEL REGOLAMENTO IN MATERIA DI SERVIZI SOCIO/ASSISTENZIALI E SOCIO/SANITARI APPROVATO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 30 DEL 29.09.2017

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SINDACO	IL SEGRETARIO GENERALE
Mirella CERINI	Rosanna TRANCHIDA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

Proposta di deliberazione G.C. ad oggetto:

DEFINIZIONE DELLE SOGLIE ISEE E TARIFFE 2024 RELATIVE AI SERVIZI DEFINITI NEL REGOLAMENTO IN MATERIA DI SERVIZI SOCIO/ASSISTENZIALI E SOCIO/SANITARI APPROVATO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 30 DEL 29.09.2017

Parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il sottoscritto, in qualità di Responsabile, ai sensi dell'art. 49,comma 1, e 147 bis, comma1 del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica e alla correttezza amministrativa della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 08.11.2023

IL RESPONSABILE

Isabella AIROLDI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

Parere attestante la regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Il sottoscritto, in qualità di RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI, ai sensi dell'art. 49 comma 1, e 147 bis comma 1, del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267,esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 08.11.2023

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

Cristina BAGATTI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 103 del 15/11/2023

OGGETTO:

DEFINIZIONE DELLE SOGLIE ISEE E TARIFFE 2024 RELATIVE AI SERVIZI DEFINITI NEL REGOLAMENTO IN MATERIA DI SERVIZI SOCIO/ASSISTENZIALI E SOCIO/SANITARI APPROVATO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 30 DEL 29.09.2017

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

Il sottoscritto Responsabile, visti gli atti d'ufficio, attesto che la presente deliberazione:

[X] è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ex. art. 134, 4° comma, T.U. D.Lgs. 267/2000;

[ ] è divenuta esecutiva dopo il decimo giorno dalla pubblicazione, ex. art. 134, 3° comma del T.U. D.Lgs. 267/2000;

Addì, domenica 10 dicembre 2023

IL RESPONSABILE

Rodolfo NEBULONI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

TABELLA DI DEFINIZIONE DELLE SOGLIE ISEE e TARIFFE – CASTELLANZA

allegato 1
Delibera G.C. n. 103 del 15.11.2023

	TARIFFE E SOGLIE ISEE COMUNE DI CASTELLANZA - PROPOSTE		
ARTICOLO REGOLAMENTO	**TARIFFA**	**ISEE INIZIALE (se previsto)**	**ISEE FINALE (se previsto)**
Art. 1 – Interventi di sostegno economico ordinari/straordinari		€ 0	€ 8.000
Art. 2 – Trasporto per studenti disabili	Il servizio è a titolo gratuito	/	/
Art. 3 – Servizio di Assistenza Domiciliare (SAD)	€ 18,00	€ 0	€ 26.000
Servizio di Assistenza Domiciliare (SAD) in assenza di attestazione ISEE	Costo del servizio (SAD)	/	/
Art. 4 – Pasti a domicilio	€ 8,50	€ 0	€ 15.000
Art. 5 – Servizio di trasporto sociale	€ 0,30/Km	€ 0	€ 15.000
Art. 6 – Telesoccorso	€ 10,50+IVA/mese € 15,75 + IVA/mese	€ 0	€ 15.000
Art. 7 – Servizio di assistenza domiciliare minori - ADM - Servizi diurni	€ 12,00/ora (ADM) Costo servizio (servizi diurni)	€ 10.000	€ 15.000 € 30.000
Art. 8 – Servizio di incontri protetti	€ 18,00/ora (COSTO ORARIO EDUCATORE)	€ 6.500	€ 15.000
Art. 8 – Servizio di incontri protetti	€30,00 a incontro (senza la presenza dell'educatore)	€ 6.500	€ 15.000
Art. 9 – Progetti esercitazioni all'autonomia	Costo del servizio a carico del Comune		
Art. 10 – Servizio per l'inserimento lavorativo per persone disabili (SIL)	Costo del servizio a carico del Comune		

TABELLA DI DEFINIZIONE DELLE SOGLIE ISEE e TARIFFE – CASTELLANZA **allegato 1**

Delibera G.C. n. 103 del 15.11.2023

Art. 11 – Contributo/integrazione retta di **servizi residenziali a ciclo continuativo per disabili**	Sulla base del progetto individuale	//	€ 30.000
Art. 12 - Contributo/integrazione retta di **servizi semiresidenziali per persone disabili**	Sulla base del progetto individuale	//	€ 30.000
Art. 13 - Contributo/integrazione retta di **servizi residenziali a ciclo continuativo per anziani**	Valore medio della quota sociale per l'anno 2020 è di € 69,00 giornalieri	//	€ 20.000
Art. 14 - Contributo/integrazione retta di **servizi semiresidenziali per persone anziane**	Costo del servizio	€ 0	€ 20.000
Art. 15 – Integrazione di rette di servizi residenziali socio-educativi per minori	Costo struttura	€ 20.000	€ 60.000
Art. 16 – Assistenza abitativa e housing sociale	Costo €. 200,00 mensile più €. 50,00 per pulizia finale periodo Limite: media costo strutture	€ 0	€ 20.000

CITTÀ DI CASTELLANZA

PROVINCIA DI VARESE

ORIGINALE

Deliberazione della Giunta Comunale **n. 97 del 08 novembre 2023**

OGGETTO: APPROVAZIONE TARIFFE SERVIZI SCOLASTICI, PALESTRE SCOLASTICHE E SALE CULTURALI ANNO 2024

L'ANNO DUEMILAVENTITRE, ADDI' OTTO DEL MESE DI NOVEMBRE ALLE ORE 16:30 PRESSO LA SALA GIUNTA SI E' RIUNITA LA GIUNTA COMUNALE.

NOMINATIVO	CARICA	PRESENTI	ASSENTI
CERINI Mirella	Sindaco	P	
BORRONI Cristina	Vice Sindaco	P	
CALDIROLI Claudio	Assessore	P	
GIANI Maria Luisa	Assessore	P	
DELUCA Corrado	Assessore	P	
TARLAZZI Davide	Assessore	P	

LA SIG.RA **MIRELLA CERINI** NELLA SUA QUALITA' DI SINDACO E CONSTATATA LA LEGALITÀ DELL'ADUNANZA, DICHIARA VALIDA LA SEDUTA PER LA TRATTAZIONE DELL'ARGOMENTO SOPRAINDICATO, CON LA PARTECIPAZIONE, PER LE FUNZIONI DI LEGGE, DEL SEGRETARIO GENERALE **ROSANNA TRANCHIDA**.

OGGETTO:
APPROVAZIONE TARIFFE SERVIZI SCOLASTICI, PALESTRE SCOLASTICHE E SALE CULTURALI ANNO 2024

LA GIUNTA COMUNALE

Visto l'art. 48, comma 2, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 in ordine alla competenza residuale della Giunta comunale;

Richiamati:
- la deliberazione del Consiglio Comunale 30/03/2023 n. 5, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione e il Bilancio di Previsione degli esercizi 2023/2024/2025;
- la deliberazione della Giunta Comunale 12/04/2023 n. 42, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2023/2024/2025;
- la deliberazione della Giunta Comunale 17/05/2023 n. 45, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023/2024/2025;
- l'art. 172 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, così sostituito dall'art. 74 del D.Lgs. n. 118 del 2011, introdotto dal D.Lgs. n. 126 del 2014 che prevede, al punto c) quale allegato al bilancio di previsione, la deliberazione con la quale sono determinate le tariffe dei servizi per l'esercizio successivo;
- l'art. 1, comma 169, della Legge n. 296 del 2006 che dispone che le tariffe e le aliquote devono essere deliberate entro il termine previsto per la deliberazione del bilancio di previsione; se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio, ma nei termini previsti per la deliberazione del bilancio di previsione hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di approvazione; in mancanza si intendono prorogate quelle vigenti per l'annualità precedente;
- il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministero degli Interni del 25/07/2023 che, al punto 9.3.1 stabilisce il processo di Bilancio degli Enti Locali fissando al 31/12 di ciascun anno il termine per l'approvazione del Bilancio di previsione riguardante le previsioni di entrata e di spesa con riferimento almeno al triennio successivo e l'eventuale nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione;

Considerato che:
1. le tariffe dei servizi scolastici e delle palestre decorrono dal 1 Settembre 2024 e per tutto l'anno scolastico 2024/2025;
2. le tariffe delle Sale Culturali decorrono dal 01 Gennaio 2024;
3. le tariffe di Villa Pomini decorrono da settembre 2024 per la stagione culturale 2024/2025 (da settembre a giugno);

Ritenuto, con il presente atto, di determinare le tariffe per l'anno 2024, come riportate nell'allegato 1 che forma parte integrante del presente atto e relative a:
- ✓ Servizi scolastici,
- ✓ Palestre scolastiche,
- ✓ Sale culturali;

Acquisiti sulla proposta di deliberazione i prescritti pareri di regolarità tecnica e tecnico-contabile previsti dall'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, espressi, rispettivamente, dal:
- Responsabile del Settore Istruzione/Cultura e Sport;
- Responsabile del Settore Economico/Finanziario;

Con voti favorevoli, resi nei modi di legge ed in forma palese;

D E L I B E R A

1. di approvare, per l'anno 2024, le tariffe relative a:
   - ✓ Servizi scolastici;
   - ✓ Palestre scolastiche;

- ✓ sale culturali;

come da tabella allegata – all. 1 – che forma parte integrante del presente atto;

2. di dare atto che:
   - le tariffe dei servizi scolastici e delle palestre decorrono dal 1 Settembre 2024 e per tutto l'anno scolastico 2024 2025;
   - le tariffe dei Servizi Culturali decorrono dal 01 Gennaio 2024;
   - le tariffe di Villa Pomini decorrono da settembre 2024 per la stagione culturale 2024/2025 (da settembre a giugno).

***

Successivamente, con distinta e separata votazione, resa all'unanimità dei presenti, la Giunta comunale dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ravvisata l'urgenza di provvedere in merito ai sensi dell'articolo 134, comma 4 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 ai fini dell'approvazione del Bilancio come previsto dal Decreto del MEF richiamato in premessa.

Allegati:
1. Tariffe Settore Istruzione Cultura Sport – Anno 2024

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 97 del 08/11/2023

OGGETTO: APPROVAZIONE TARIFFE SERVIZI SCOLASTICI, PALESTRE SCOLASTICHE E SALE CULTURALI ANNO 2024

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SINDACO	IL SEGRETARIO GENERALE
Mirella CERINI	Rosanna TRANCHIDA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

Proposta di deliberazione G.C. ad oggetto:

APPROVAZIONE TARIFFE SERVIZI SCOLASTICI, PALESTRE SCOLASTICHE E SALE CULTURALI ANNO 2024

Parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il sottoscritto, in qualità di Responsabile, ai sensi dell'art. 49,comma 1, e 147 bis, comma1 del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica e alla correttezza amministrativa della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 07.11.2023

IL RESPONSABILE

Roberta RAMELLA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

Parere attestante la regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Il sottoscritto, in qualità di RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI, ai sensi dell'art. 49 comma 1, e 147 bis comma 1, del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267,esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 07.11.2023

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

Cristina BAGATTI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 97 del 08/11/2023

OGGETTO:

APPROVAZIONE TARIFFE SERVIZI SCOLASTICI, PALESTRE SCOLASTICHE E SALE CULTURALI ANNO 2024

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

Il sottoscritto Responsabile, visti gli atti d'ufficio, attesto che la presente deliberazione:

[X] è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ex. art. 134, 4° comma, T.U. D.Lgs. 267/2000;

[ ] è divenuta esecutiva dopo il decimo giorno dalla pubblicazione, ex. art. 134, 3° comma del T.U. D.Lgs. 267/2000;

Addì, domenica 10 dicembre 2023

IL RESPONSABILE

Rodolfo NEBULONI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

ALLEGATO 1

TARIFFE SETTORE ISTRUZIONE CULTURA SPORT – ANNO 2024 *(in rosso le novità)*

1. SERVIZI SCOLASTICI

SERVIZI SCOLASTICI	SCADENZA DI PAGAMENTO	2022	2023	2024	
Pre-scuola primaria	Annuale	€ 180,00	€ 195,00	€ 208,00	In vigore da Settembre 2024 e valide per tutto l'anno scolastico 2024/2025
Dopo - scuola primaria	Quota mensile	*non definita*	55,00	55,00	
Mensa scolastica (primaria e secondaria di primo grado)	Tariffa per pasto	€ 5,50	€ 5,90	€ 6,10	

NIDO D'INFANZIA (1)	SCADENZA DI PAGAMENTO	2022	2023	2024	
Part-time	Quota mensile	€ 357,00	€ 357,00	€ 357,00	In vigore da Settembre 2024 e valide per tutto l'anno scolastico 2024/2025
Tempo pieno	Quota mensile	€ 430,00	€ 430,00	€ 430,00	
Quota frequenza giornaliera (quota pasto)	Tariffa per pasto	€ 5,10	€ 5,10	€ 5,10	

(1) Il servizio è affidato in concessione dal 2019. Le tariffe sono state determinate dal Piano Economico Finanziario della concessione.

SCUOLA DELL'INFANZIA (2)	SCADENZA DI PAGAMENTO	2022	2023	2024	
Scuola dell'infanzia	Quota mensile	€ 185,00	€ 195,00	€ 195,00	In vigore da Settembre 2024 e valide per tutto l'anno scolastico 2024/2025
Sezione primavera	Quota mensile	€ 350,00	€ 360,00	€ 360,00	

(2) Le tariffe delle Scuole dell'Infanzia paritarie e convenzionate, introitate direttamente dalle scuole, non sono ancora state definite dalle Fondazioni. Pertanto tale tariffa sarà soggetta a revisione.

2. PALESTRE SCOLASTICHE

PALESTRE SCOLASTICHE		2022	2023	2024	
Associazioni / società sportive GIOVANILI (under 16)	costo orario	6,00	€ 10,00	€ 10,00	In vigore da Settembre 2024 e valide per la stagione sportiva 2024/2025
Associazioni / società sportive (ADULTI)	costo orario	12,00	€ 20,00	€ 20,00	
Riduzione oltre 300 ore annue		15%	15%	15%	
Ai sensi dell'art. 6 comma 4 del Decreto Legislativo n. 38 del 28/02/2021 in vigore dal 01/01/2023 le palestre devono essere poste a disposizioni di Società e Associazioni Sportive dilettantistiche ***aventi sede nel medesimo comune in cui ha sede l'Istituto scolastico o in comuni confinanti.***					

NOTE
Le tariffe sono corrisposte annualmente in due tranche anticipate (novembre e febbraio della stagione sportiva)
Il periodo di utilizzo corrisponde al calendario scolastico approvato dall'Istituto Comprensivo
In caso di consultazioni elettorali le palestre devono essere lasciate libere senza alcuna pretesa risarcitoria nei confronti del Comune di Castellanza.
Le ore non fruite a seguito di chiusura delle palestre per cause di forza maggiore (es. emergenza COVID 19) non dovranno essere corrisposte al Comune di Castellanza

3. SALE CULTURALI

SALE COMUNALI	DESTINATARI	UTILIZZI	ORARIO DI UTILIZZO	2021	2022	2023	2024
Sala A piano terra Centro Civico ●	Associazioni / diversi	**FERIALI E SABATO**	Mattino o pomeriggio	€ 52,00	€ 52,00	€ 52,00	€ 55,50
			Intera giornata	€ 123,00	€ 123,00	€ 123,00	€ 131,50
		DOMENICA FESTIVI	Mattino o pomeriggio	€ 123,00	€ 123,00	€ 123,00	€ 131,50
			Intera giornata	€ 244,00	€ 244,00	€ 244,00	€ 261,00
		SERALE ESCLUSO DOMENICA	Dalle 20.30 alle 23.30	€ 82,00	€ 82,00	€ 82,00	€ 88,00
		PERIODO ELETTORALE	Periodo elettorale (*)	€23,00	€23,00	€ 25,00	€ 27,00
Sala Conferenze Biblioteca ●		**FERIALI E SABATO** (escluso lunedì)	Mattino o pomeriggio	€ 72,00	€ 90,00	€ 97,00	€ 104,00
			Intera giornata	€ 143,00	€ 180,00	€ 194,00	€207,00
		DOMENICA FESTIVI LUNEDÌ	Mattino o pomeriggio	€ 153,00	€ 180,00	€ 194,00	€207,00
			Intera giornata	€ 305,00	€ 360,00	€ 389,00	€ 416,00
		SERALE ESCLUSO DOMENICA	Dalle 20.30 alle 23.30	€ 113,00	€ 180,00	€ 194,00	€207,00
		PERIODO ELETTORALE	Periodo elettorale (Si applica esclusivamente nei 45 giorni precedenti)	€ 35,00	€ 35,00	€ 38,00	€ 40,50
Salette piano 1' Centro Civico ●●		**UTILIZZI CONVENZIONALI TARIFFA ANNUA**	1 volta alla settimana - 2 ore per aula	€ 128,00	€ 140,00	€ 140,00	€ 150,00
			2 volte alla settimana - 2 ore per aula	€ 256,00	€ 280,00	€ 280,00	€ 300,00
Sala grande piano 1' centro civico ●●		**UTILIZZI CONVENZIONALI TARIFFA ANNUA**	1 volta alla settimana - 2 ore per aula		€ 150,00	€ 150,00	€ 160,00
			2 volte alla settimana - 2 ore per aula		€300,00	€300,00	321,00
Sala grande ex ludoteca (utilizzi disponibili solo per la associazioni titolari di concessioni pluriennali per gli di spazi del CCP)		**UTILIZZI CONVENZIONALI TARIFFA FORFETTARIA**	1 volta alla settimana fino a max 40 utilizzi di 2 h	=	=	€ 300,00	€321,00
			2 volte alla settimana fino a max 40 utilizzi di 2 h	=	=	=	€ 642,00

- Utilizzi disciplinati ai sensi del Regolamento approvato con delibera C.S. n. 60 del 27/03/2006
- Utilizzi disciplinati ai sensi del Regolamento approvato con delibera C.C. n. 46 del 27/07/2021

SALE ESPOSITIVE DI VILLA POMINI	TARIFFA WEEK END[1]	2023	2024	
SALA A - seminterrato	La tariffa NON viene applicata per le mostre patrocinate che costituiscono attività culturali aperte alla cittadinanza senza pagamento di biglietto	=	€ 245,00	In vigore da Settembre 2024 e valide per la stagione culturale 2024/2025
SALA B – piano rialzato		=	€ 260,00	
SALA A + SALA B		=	€ 330,00	

[1] Comprende i costi di custodia e utenze come previsto dagli artt. artt. 13, 16 - c.12, 18, c.2 del Regolamento immobili.

CITTÀ DI CASTELLANZA

PROVINCIA DI VARESE

ORIGINALE

Deliberazione della Giunta Comunale **n. 98 del 08 novembre 2023**

OGGETTO: DEFINIZIONE SOGLIE ISEE 2024 DEI SERVIZI SCOLASTICI DEFINITI NEL REGOLAMENTO IN MATERIA DI SERVIZI SOCIO/ASSISTENZIALI E SOCIO/SANITARI APPROVATO CON DELIBERA DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 30 DEL 29/09/2017

L'ANNO DUEMILAVENTITRE, ADDI' OTTO DEL MESE DI NOVEMBRE ALLE ORE 16:30 PRESSO LA SALA GIUNTA SI E' RIUNITA LA GIUNTA COMUNALE.

NOMINATIVO	CARICA	PRESENTI	ASSENTI
CERINI Mirella	Sindaco	P	
BORRONI Cristina	Vice Sindaco	P	
CALDIROLI Claudio	Assessore	P	
GIANI Maria Luisa	Assessore	P	
DELUCA Corrado	Assessore	P	
TARLAZZI Davide	Assessore	P	

LA SIG.RA **MIRELLA CERINI** NELLA SUA QUALITA' DI SINDACO E CONSTATATA LA LEGALITÀ DELL'ADUNANZA, DICHIARA VALIDA LA SEDUTA PER LA TRATTAZIONE DELL'ARGOMENTO SOPRAINDICATO, CON LA PARTECIPAZIONE, PER LE FUNZIONI DI LEGGE, DEL SEGRETARIO GENERALE **ROSANNA TRANCHIDA**.

OGGETTO:
DEFINIZIONE SOGLIE ISEE 2024 DEI SERVIZI SCOLASTICI DEFINITI NEL REGOLAMENTO IN MATERIA DI SERVIZI SOCIO/ASSISTENZIALI E SOCIO/SANITARI APPROVATO CON DELIBERA DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 30 DEL 29/09/2017

LA GIUNTA COMUNALE

Visti l'art. 48, comma 2, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 in ordine alla competenza residuale della Giunta comunale;

Richiamati:
- la deliberazione del Consiglio Comunale 30/03/2023 n. 5, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione e il Bilancio di Previsione degli esercizi 2023/2024/2025;
- la deliberazione della Giunta Comunale 12/04/2023 n. 42, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2023/2024/2025;
- la deliberazione della Giunta Comunale 17/05/2023 n. 45, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023/2024/2025;
- il "Regolamento in materia di servizi socio assistenziali e socio–sanitari dei Comuni di Castellanza, Fagnano Olona, Gorla Maggiore, Gorla Minore, Marnate, Olgiate Olona, Solbiate Olona" approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 30 del 29/09/2017;
- l'art. 23 del sopra richiamato regolamento con la quale viene definita la compartecipazione al costo dell'utenza;
- l'allegato al regolamento "TIPOLOGIE DI SERVIZI" che all'art. 18,19,21,22 fissa, per i servizi di mensa scolastica, pre e post scuola, asilo nido e scuola dell'infanzia, la descrizione e la finalità del servizio, i destinatari del servizio e la compartecipazione al costo del servizio;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 97 dell'08.11.2023 avente per oggetto: "Approvazione tariffe servizi culturali, palestre e servizi scolastici anno 2024" dichiarata immediatamente eseguibile;

Considerato che:
- le tariffe relative ai servizi scolastici (rette servizio nido d'infanzia – rette scuole infanzia – rette sezioni primavera - tariffe mensa e doposcuola) sono soggette a prestazioni sociali agevolate in base alla situazione economica del richiedente come previsto dal Regolamento approvato con DPCM n. 159 del 05/12/2013 e dai successivi atti conseguenti per la Determinazione dell'Indicatore della Situazione Economica Equivalente (ISEE) nonché dall'art. 10 del D.lgs. 147/2017**;**
- occorre definire per l'anno scolastico 2024/2025 la soglia ISEE massima al di sotto della quale concedere la prestazione sociale agevolata, le relative fasce economiche sulle tariffe dei servizi scolastici sotto elencati, praticate dai rispettivi gestori:

SERVIZIO	MODALITA' DI GESTIONE	COSTO SOCIALE/MODALITA' DI RIPIANAMENTO
Servizio nido d'infanzia	In concessione	Contributo al concessionario
scuole dell'infanzia convenzionate	In convenzione	Rimborso al convenzionato
sezioni primavera convenzionate	In convenzione	Rimborso al convenzionato
servizio mensa	Gestione diretta	Minore entrata
Servizio doposcuola	Gestione diretta	Minore entrata

- nell'a.s. 2023/2024, la soglia massima al di sotto della quale concedere la prestazione sociale agevolata è pari a € 10.000,00 e le fasce economiche con le percentuali di riduzione per i servizi sono le seguenti:

TABELLA 1 – SERVIZI: mensa-doposcuola- asilo nido – scuola dell'infanzia

Fascia	*ISEE da Euro*	*ISEE a Euro*
A riduzione dell'85%	€ 0.00	€ 5.200,00
B riduzione del 60%	€ 5.201,00	€ 7.600,00
C riduzione del 30%	€ 7.601,00	€ 10.000,00
D nessuna riduzione (costo pieno)	€ 10.001,00	
E riduzione del 35%	€ 10.001,00	€ 20.000,00

TABELLA 2 – SERVIZI: sezione primavera		
Fascia	*ISEE da Euro*	*ISEE a Euro*
A riduzione del 50%	€ 0.00	€ 5.200,00
B riduzione del 30%	€ 5.201,00	€ 7.600,00
C riduzione del 15%	€ 7.601,00	€ 10.000,00
D nessuna riduzione (costo pieno)	€ 10.001,00	
E riduzione del 35%	€ 10.001,00	€ 20.000,00
La riduzione (Fascia E) della tariffa viene applicata, ***esclusivamente al figlio più grande di età***, se appartenente a famiglia con 3 o più figli minori (fino a 18 anni non compiuti a Settembre/2024)		

La riduzione (Fascia E) della tariffa viene applicata, ***esclusivamente al figlio più grande di età***, se appartenente a famiglia con 3 o più figli minori (fino a 18 anni non compiuti a Settembre/2024)

- per l'anno scolastico 2023/2024 il costo sociale previsto per i servizi scolastici è di complessivi € 181.097,90 come segue:

SERVIZIO	**IMPORTO PRESUNTO**	**COSTO SOCIALE/MODALITA' DI RIPIANAMENTO**
Servizio nido d'infanzia	€ 59.436,90	Contributo al concessionario
scuole dell'infanzia/sezioni primavera convenzionate	€ 64.985,00	Rimborso al convenzionato
servizio mensa	€ 55.488,00	Minore entrata
Servizio doposcuola	€ 1.188,00	Minore entrata
TOTALE	**€ 181.097,90**	

Ritenuto:

- di mantenere invariate per l'anno scolastico 2024/2025 sia la soglia massima al di sotto della quale concedere la prestazione sociale agevolata, pari a € 10.000,00, sia le fasce economiche con le percentuali di riduzione per i servizi come segue;

• **TABELLA 1 – SERVIZI: mensa-doposcuola- asilo nido – scuola dell'infanzia**		
Fascia	*ISEE da Euro*	*ISEE a Euro*
A riduzione dell'85%	€ 0.00	€ 5.200,00
B riduzione del 60%	€ 5.201,00	€ 7.600,00
C riduzione del 30%	€ 7.601,00	€ 10.000,00
D nessuna riduzione (costo pieno)	€ 10.001,00	
E riduzione del 35%	€ 10.001,00	€ 20.000,00
La riduzione (Fascia E) della tariffa viene applicata, ***esclusivamente al figlio più grande di età***, se appartenente a famiglia con 3 o più figli minori (fino a 18 anni non compiuti a Settembre/2024)		

TABELLA 2 – SERVIZI: sezione primavera		
Fascia	***ISEE da Euro***	***ISEE a Euro***
A riduzione del 50%	€ 0.00	€ 5.200,00
B riduzione del 30%	€ 5.201,00	€ 7.600,00
C riduzione del 15%	€ 7.601,00	€ 10.000,00
D nessuna riduzione (costo pieno)	€ 10.001,00	
E riduzione del 35%	€ 10.001,00	€ 20.000,00
La riduzione (Fascia E) della tariffa viene applicata, ***esclusivamente al figlio più grande di età***, se appartenente a famiglia con 3 o più figli minori (fino a 18 anni non compiuti a Settembre/2024)		

- di approvare per ciascun servizio scolastico, per il periodo da Settembre 2024 a Giugno 2025 (Luglio 2025 per il servizio nido), la soglia, le fasce ISEE, la tariffa corrispondente, le condizioni di applicabilità come riportato nelle schede allegate (Allegati A/B/C/D/E) che formano parte integrante del presente atto;
- di approvare le modalità per la concessione delle prestazioni sociali agevolate riportate nell'allegato F;

Acquisiti sulla proposta di deliberazione i prescritti pareri di regolarità tecnica e tecnico-contabile previsti dall'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, espressi, rispettivamente, dal:

- ❑ Responsabile del Settore Istruzione/Cultura e Sport;
- ❑ Responsabile del Settore Economico;

Con voti favorevoli unanimi, espressi nelle forme di legge:

D E L I B E R A

1. di approvare per l'anno scolastico 2024/2025 la soglia massima al di sotto della quale concedere la prestazione sociale agevolata, pari a € 10.000,00, e le fasce economiche con le percentuali di riduzione per i servizi come segue:

TABELLA 1 – SERVIZI: mensa-doposcuola- asilo nido – scuola dell'infanzia		
Fascia	***ISEE da Euro***	***ISEE a Euro***
A riduzione dell'85%	€ 0.00	€ 5.200,00
B riduzione del 60%	€ 5.201,00	€ 7.600,00
C riduzione del 30%	€ 7.601,00	€ 10.000,00
D nessuna riduzione (costo pieno)	€ 10.001,00	
E riduzione del 35%	€ 10.001,00	€ 20.000,00
La riduzione (Fascia E) della tariffa viene applicata, ***esclusivamente al figlio più grande di età***, se appartenente a famiglia con 3 o più figli minori (fino a 18 anni non compiuti a Settembre/2024)		

TABELLA 2 – SERVIZI: sezione primavera		
Fascia	***ISEE da Euro***	***ISEE a Euro***
A riduzione del 50%	€ 0.00	€ 5.200,00
B riduzione del 30%	€ 5.201,00	€ 7.600,00
C riduzione del 15%	€ 7.601,00	€ 10.000,00
D nessuna riduzione (costo pieno)	€ 10.001,00	
E riduzione del 35%	€ 10.001,00	€ 20.000,00
La riduzione (Fascia E) della tariffa viene applicata, ***esclusivamente al figlio più grande di età***, se appartenente a famiglia con 3 o più figli minori (fino a 18 anni non compiuti a Settembre/2024)		

2. di approvare per ciascun servizio scolastico, per il periodo da Settembre 2024 a Giugno 2025 (Luglio 2025 per il servizio nido), la soglia, le fasce ISEE, la tariffa corrispondente, le condizioni di applicabilità come riportato nelle schede allegate (Allegati A/B/C/D/E) che formano parte integrante del presente atto;

3. di approvare le modalità per la concessione delle prestazioni sociali agevolate riportate nell'allegato F;

***

Successivamente, con distinta e separata votazione, resa all'unanimità dei presenti, la Giunta comunale dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ravvisata l'urgenza di provvedere in merito ai sensi dell'articolo 134, comma 4 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 ai fini dell'approvazione del Bilancio pluriennale.

Allegati : A - Prospetto sgravi tariffe servizio mensa
B - Prospetto sgravi tariffe servizio doposcuola
C - Prospetto sgravi tariffe asilo nido
D - Prospetto sgravi tariffe scuola dell'infanzia
E - Prospetto sgravi tariffe sezione primavera
F – Procedure operative a.s. 2024/2025

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 98 del 08/11/2023

OGGETTO: DEFINIZIONE SOGLIE ISEE 2024 DEI SERVIZI SCOLASTICI DEFINITI NEL REGOLAMENTO IN MATERIA DI SERVIZI SOCIO/ASSISTENZIALI E SOCIO/SANITARI APPROVATO CON DELIBERA DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 30 DEL 29/09/2017

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SINDACO	IL SEGRETARIO GENERALE
Mirella CERINI	Rosanna TRANCHIDA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

Proposta di deliberazione G.C. ad oggetto:

DEFINIZIONE SOGLIE ISEE 2024 DEI SERVIZI SCOLASTICI DEFINITI NEL REGOLAMENTO IN MATERIA DI SERVIZI SOCIO/ASSISTENZIALI E SOCIO/SANITARI APPROVATO CON DELIBERA DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 30 DEL 29/09/2017

Parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il sottoscritto, in qualità di Responsabile, ai sensi dell'art. 49,comma 1, e 147 bis, comma1 del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica e alla correttezza amministrativa della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 07.11.2023

IL RESPONSABILE

Roberta RAMELLA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

Parere attestante la regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Il sottoscritto, in qualità di RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI, ai sensi dell'art. 49 comma 1, e 147 bis comma 1, del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267,esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 07.11.2023

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

Cristina BAGATTI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 98 del 08/11/2023

OGGETTO:

DEFINIZIONE SOGLIE ISEE 2024 DEI SERVIZI SCOLASTICI DEFINITI NEL REGOLAMENTO IN MATERIA DI SERVIZI SOCIO/ASSISTENZIALI E SOCIO/SANITARI APPROVATO CON DELIBERA DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 30 DEL 29/09/2017

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

Il sottoscritto Responsabile, visti gli atti d'ufficio, attesto che la presente deliberazione:

[X] è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ex. art. 134, 4° comma, T.U. D.Lgs. 267/2000;

[ ] è divenuta esecutiva dopo il decimo giorno dalla pubblicazione, ex. art. 134, 3° comma del T.U. D.Lgs. 267/2000;

Addì, domenica 10 dicembre 2023

IL RESPONSABILE

Rodolfo NEBULONI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

MENSA SCOLASTICA

TARIFFE:

SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO € 6.10 per pasto

Le fasce di riduzione sono determinate in base all'autocertificazione ISEE con la seguente ripartizione:

Fascia	*ISEE da Euro*	*ISEE a Euro*	*Tariffa per pasto*
A riduzione dell'85%	€ 0.00	€ 5.200,00	€ 0,95
B riduzione del 60%	€ 5.201,00	€ 7.600,00	€ 2,50
C riduzione del 30%	€ 7.601,00	€ 10.000,00	€ 4,30
D nessuna riduzione (costo pieno)	€ 10.001,00		€ 6,10
E riduzione del 35%	€ 10.001,00	€ 20.000,00	€ 4,00
La riduzione (Fascia E) della tariffa viene applicata, ***esclusivamente al figlio più grande di età***, se appartenente a famiglia con 3 o più figli minori (fino a 18 anni non compiuti a Settembre/2024)			

Il servizio mensa si svolge presso tre plessi scolastici secondo l'organizzazione del tempo scuola determinata dall'Istituto Comprensivo.

Per i nuclei residenti a Castellanza si applicano riduzioni sul costo del servizio in base alle fasce della tabella sopra riportata entro i termini comunicati alle famiglie dall'Ufficio Istruzione e con le modalità definite all'Allegato F.

Quanto sopra sarà applicato per l'anno scolastico 2024/2025.

Per i non residenti non sono previste agevolazioni.

DOPOSCUOLA

TARIFFE:

SERVIZIO DOPOSCUOLA –SCUOLA PRIMARIA € 55,00 mensili

Le fasce di riduzione sono determinate in base all'autocertificazione ISEE con la seguente ripartizione:

Fascia	*ISEE da Euro*	*ISEE a Euro*	*Tariffa per pasto*
A riduzione dell'85%	€ 0.00	€ 5.200,00	€ 8.50
B riduzione del 60%	€ 5.201,00	€ 7.600,00	€ 22,00
C riduzione del 30%	€ 7.601,00	€ 10.000,00	€ 38.50
D nessuna riduzione (costo pieno)	€ 10.001,00		€ 55,00

Possono usufruire del servizio di dopo-scuola tutti gli alunni frequentanti l'Istituto Comprensivo di Castellanza in caso di attuazione del servizio.

Per i nuclei residenti a Castellanza si applicano riduzioni sul costo del servizio in base alle fasce della tabella sopra riportata entro i termini comunicati alle famiglie dall'Ufficio Istruzione e con le modalità definite all'Allegato F.

Quanto sopra sarà applicato per l'anno scolastico 2024/2025.

Per i <u>non residenti</u> non sono previste agevolazioni.

NIDO D'INFANZIA

TARIFFE:

- **PART-TIME** **(ingresso 8.00-8.30)** **(uscita 13.00-13.30)** **€ 357,00**
- **TEMPO PIENO** **(ingresso 8.00-8.30)** **(uscita 16.00-16.30)** **€ 430,00**

QUOTA FREQUENZA GIORNALIERA **€ 5,10**

Le fasce di riduzione sono determinate in base all'autocertificazione ISEE con la seguente ripartizione:

RETTE MENSILI

Fascia	*ISEE da Euro*	*ISEE a Euro*	*Part-time*	*Tempo pieno*
A riduzione del 85%	€ 0.00	€ 5.200,00	€ 54,00	€ 64.50
B riduzione del 60%	€ 5.201,00	€ 7.600,00	€ 143,00	€ 172,00
C riduzione del 30%	€ 7.601,00	€ 10.000,00	€ 249,00	€ 301,00
D nessuna riduzione	€ 10.001,00		€ 357,00	€ 430,00
E riduzione del 35%	€ 10.000,00	€ 20.000,00	€ 232,00	€ 279,50
La riduzione (Fascia E) della retta viene applicata, ***esclusivamente al figlio più grande di età***, se appartenente a famiglia con 3 o più figli minori (fino a 18 anni non compiuti a Settembre/2024)				

QUOTA FREQUENZA GIORNALIERA

Fascia	*ISEE da Euro*	*ISEE a Euro*	*Tariffa per pasto*
A riduzione dell'85%	€ 0.00	€ 5.200,00	€ 0,80
B riduzione del 60%	€ 5.201,00	€ 7.600,00	€ 2,05
C riduzione del 30%	€ 7.601,00	€ 10.000,00	€ 3,60
D nessuna riduzione (costo pieno)	€ 10.001,00		€ 5,10
E riduzione del 35%	€ 10.000,00	€ 20.000,00	€ 3,31
La riduzione (Fascia E) della retta viene applicata, ***esclusivamente al figlio più grande di età***, se appartenente a famiglia con 3 o più figli minori (fino a 18 anni non compiuti a Settembre/2024)			

Non sono soggetti a riduzioni:

- il servizio di post-nido richiesto dagli utenti occasionalmente;
- la quota di iscrizione non è rimborsabile.
- i servizi integrativi di pre-nido e post-nido.

Per i nuclei residenti a Castellanza si applicano riduzioni sul costo del servizio in base alle fasce della tabella sopra riportata entro i termini comunicati alle famiglie dall'Ufficio Istruzione e con le modalità definite all'Allegato F.

Quanto sopra sarà applicato per l'anno scolastico 2024/2025.

Per i non residenti non sono previste agevolazioni.

SCUOLE DELL'INFANZIA

FONDAZIONE ASILO POMINI/FONDAZIONI CANTONI:

RETTA MENSILE € 195,00[1]

Le rette sono determinate dalle scuole paritarie e convenzionate.

Le fasce di riduzione delle rette definite dalle Fondazioni sono determinate in base all'autocertificazione ISEE con la seguente ripartizione:

Fascia	***ISEE da Euro***	***ISEE a Euro***	***Tariffa mensile (Cantoni- Pomini)***
A riduzione dell'85%		€ 5.200,00	€ 29.50
B riduzione del 60%	€ 5.201,00	€ 7.600,00	€ 78,00
C riduzione del 30%	€ 7.601,00	€ 10.000,00	€ 136,50
D nessuna riduzione (costo pieno)	€ 10.001,00		€ 195,00
E riduzione del 35%	€ 10.001,00	€ 20.000,00	€ 127,00
La riduzione (Fascia E) della retta viene applicata, ***esclusivamente al figlio più grande di età***, se appartenente a famiglia con 3 o più figli minori (fino a 18 anni non compiuti a Settembre/2024)			

Tutti i servizi integrativi non sono soggetti a riduzione (es. pre-post-centro estivo- laboratori).

Per i nuclei residenti a Castellanza si applicano riduzioni sul costo del servizio in base alle fasce della tabella sopra riportata entro i termini comunicati alle famiglie dall'Ufficio Istruzione e con le modalità definite all'Allegato F.

Quanto sopra sarà applicato con decorrenza per l'anno scolastico 2024/2025

Per i non residenti non sono previste agevolazioni.

[1] Le tariffe della scuola dell'infanzia paritaria e convenzionate, introitate direttamente dalle scuole, non sono ancora state definite dalle Fondazioni, pertanto la tariffa e l'importo della tariffa ridotta in base alla soglia ISEE sarà soggetta a revisione.

SEZIONE PRIMAVERA

FONDAZIONE ASILO POMINI/FONDAZIONE CANTONI:

RETTA MENSILE € 360,00 [1]

Le rette sono determinate dalle scuole paritarie e convenzionate.

Le fasce di riduzione delle rette definite dalle Fondazioni sono determinate in base all'autocertificazione ISEE con la seguente ripartizione:

Fascia	*ISEE da Euro*	*ISEE a Euro*	*Tariffa mensile (Cantoni- Pomini)*
A riduzione del 50%		€ 5.200,00	€ 180,00
B riduzione del 30%	€ 5.201,00	€ 7.600,00	€ 252,00
C riduzione del 15%	€ 7.601,00	€ 10.000,00	€ 306,00
D nessuna riduzione (costo pieno)	€ 10.001,00		€ 360,00
E riduzione del 35%	€ 10.001,00	€ 20.000,00	€ 234,00
La riduzione (Fascia E) della retta viene applicata, ***esclusivamente al figlio più grande di età***, se appartenente a famiglia con 3 o più figli minori (fino a 18 anni non compiuti a Settembre/2024)			

Tutti i servizi integrativi non sono soggetti a riduzione (es. pre-post-centro estivo- laboratori).

Per i nuclei residenti a Castellanza si applicano riduzioni sul costo del servizio in base alle fasce della tabella sopra riportata entro i termini comunicati alle famiglie dall'Ufficio Istruzione e con le modalità definite all'Allegato F.

Quanto sopra sarà applicato con decorrenza per l'anno scolastico 2024/2025.

Per i non residenti non sono previste agevolazioni.

[1] Le tariffe della sezione primavera, introitate direttamente dalle scuole, non sono ancora state definite dalle Fondazioni, pertanto la tariffa e l'importo della tariffa ridotta in base alla soglia ISEE sarà soggetta a revisione.

MODALITA' PER LA CONCESSIONE DELLE PRESTAZIONI SOCIALI AGEVOLATE

A.S 2024/2025

DESTINATARI

I destinatari di prestazioni sociali agevolate degli interventi sono i nuclei familiari **residenti** nel Comune di Castellanza con minori frequentanti gli istituti scolastici statali, comunali o in convenzione aventi sedi a Castellanza.
Non saranno considerate le domande di nuclei familiari di Castellanza con minori frequentanti asili nido, scuole dell'infanzia, scuole primarie e secondarie di primo grado siti in altri comuni.

MODALITA' DI PRESENTAZIONE

La richiesta di prestazione sociale agevolata deve essere presentata attraverso il sito NOVAPORTAL secondo le modalità comunicate alle famiglie da parte dell'Ufficio Istruzione.
Le fasce di concessione delle prestazioni sociali agevolate sono pubblicate sul sito del Comune di Castellanza seguendo il percorso: COMUNE DI CASTELLANZA/SERVIZI ON LINE/SERVIZI AD ACCESSO CON CREDENZIALI/SERVIZI SCOLATICI: RISTORAZIONE SCOLASTICA - PRE E POST SCUOLA - AGEVOLAZIONI ISEE/TARIFFE SERVIZI SCOLASTICI.

L'Ufficio Istruzione per la determinazione della fascia di riduzione considera l'importo dell'indicatore dell'ISEE ORDINARIO e/o dell'ISEE MINORENNI in caso di nuclei non conviventi.

Non sono ritenute valide le attestazioni ISEE contenenti difformità rilevate dall'Agenzia delle Entrate. L'Ufficio istruzione sospenderà l'accoglimento della richiesta di prestazione sociale agevolata e provvederà alla concessione come indicato nell'art. 6 solo successivamente alla eliminazione delle difformità e a seguito della presentazione dell'attestazione ISEE corretta.

TERMINE PRESENTAZIONE DELLE RICHIESTE

La richiesta di prestazione sociale agevolata deve essere presentata nei periodi indicati alle famiglie da parte dell'Ufficio Istruzione.

RICHIESTE FUORI TERMINE

Eventuali richieste di prestazione sociale agevolata saranno accettate fuori termine esclusivamente nei seguenti casi:

1. il nucleo familiare acquisisce la residenza nel Comune di Castellanza successivamente alla scadenza dei termini di presentazione della domanda ;
2. il nucleo familiare si trova in situazione di disagio economico verificatasi successivamente alla situazione reddituale attestata dall'ISEE; in tal caso è necessario presentare all'Ufficio istruzione **l'ISEE corrente.**
3. iscrizione del minore nel corso dell'anno scolastico presso gli istituti scolastici statali, comunali o in convenzione aventi sedi a Castellanza successivamente ai termini indicati;
4. modifica nucleo familiare (es. nascita figlio).

Per i casi sopra indicati, il beneficio, se riconosciuto, avrà decorrenza a partire dal mese di presentazione della domanda.
Eventuali richieste pervenute oltre i termini di presentazione se accoglibili, saranno riconosciute a partire dal mese di Gennaio 2024.

ISTRUTTORIA DELLE RICHIESTE E CONCESSIONE DELL'AGEVOLAZIONE

Le domande vengono presentate sul portale NOVA PORTAL e accettate, previa istruttoria, dall'Ufficio Istruzione.

La concessione della prestazione sociale agevolata avviene con comunicazione tramite mail inviata dal portale a seguito dell'accettazione.

Le concessioni di prestazioni sociali agevolate sono valide per tutto l'anno scolastico 2024/2025 (da Settembre 2024 a Giugno 2025 e fino a Luglio 2025per il servizio nido).

Qualora il richiedente non provveda al pagamento della quota a proprio carico (in relazione al livello di compartecipazione alla spesa del servizio prevista dalla propria fascia di sgravio), previo invio di formale lettera di messa in mora, il Comune interviene con le modalità previste dall'art. 21 punto 3 del regolamento in materia di servizi socio/assistenziali e socio/sanitari –delibera C.C. 30 del 29/09/20217.

CONTROLLI

Il Comune di Castellanza esegue i controlli necessari sulle informazioni autodichiarate dal richiedente avvalendosi degli archivi in proprio possesso ai sensi dell'art. 11 comma 6 del DPCM 159/2013 e s.m.i.
Inoltre, in sede di istruttoria, il Comune di Castellanza potrà effettuare controlli sulla veridicità delle dichiarazioni sostitutive ai sensi dell'art. 71 del DPR N. 445/2000.

Ai sensi dell'art. 6, comma 1 lettera b della legge 241/90 e successive modifiche ed integrazioni il responsabile del procedimento potrà richiedere il rilascio di dichiarazioni e la rettifica di dichiarazioni o istanze erronee o incomplete e potrà esperire accertamenti tecnici ed ispezioni e ordinarie esibizioni documentali secondo quanto previsto dall'art. 8 punto 4 del regolamento in materia di servizi socio/assistenziali e socio/sanitari – delibera C.C. 30 del 29/09/20217.

Nel caso sia accertata l'erogazione di prestazione indebite, il Comune provvede alla revoca del beneficio e all' azione di recupero di dette somme ai sensi dell'art. 75 del DPR 445/2000.

CITTÀ DI CASTELLANZA

PROVINCIA DI VARESE

ORIGINALE

Deliberazione della Giunta Comunale **n. 99 del 15 novembre 2023**

OGGETTO: APPROVAZIONE TARIFFE DEL SETTORE AFFARI GENERALI - ANNO 2024

L'ANNO DUEMILAVENTITRE, ADDI' QUINDICI DEL MESE DI NOVEMBRE ALLE ORE 17:00 PRESSO LA SALA GIUNTA SI E' RIUNITA LA GIUNTA COMUNALE.

NOMINATIVO	CARICA	PRESENTI	ASSENTI
CERINI Mirella	Sindaco	P	
BORRONI Cristina	Vice Sindaco	P	
CALDIROLI Claudio	Assessore	P	
GIANI Maria Luisa	Assessore	P	
DELUCA Corrado	Assessore	P	
TARLAZZI Davide	Assessore	P	

LA SIG.RA **MIRELLA CERINI** NELLA SUA QUALITA' DI SINDACO E CONSTATATA LA LEGALITÀ DELL'ADUNANZA, DICHIARA VALIDA LA SEDUTA PER LA TRATTAZIONE DELL'ARGOMENTO SOPRAINDICATO, CON LA PARTECIPAZIONE, PER LE FUNZIONI DI LEGGE, DEL SEGRETARIO GENERALE **ROSANNA TRANCHIDA**.

OGGETTO:
APPROVAZIONE TARIFFE DEL SETTORE AFFARI GENERALI - ANNO 2024

LA GIUNTA COMUNALE

Visto l'art. 48, comma 2, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 in ordine alla competenza residuale della Giunta comunale;

Richiamati:
- la deliberazione del Consiglio Comunale 30/03/2023 n. 5, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione e il Bilancio di Previsione degli esercizi 2023/2024/2025;
- la deliberazione della Giunta Comunale 12/04/2023 n. 42, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2023/2024/2025;
- la deliberazione della Giunta Comunale 17/05/2023 n. 45, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023/2024/2025;
- l'art. 172 del D.lgs. 18/08/2000 n. 267, così sostituito dall'art. 74 del D.lgs. n. 118 del 2011, introdotto dal D.lgs. n. 126 del 2014 che prevede, al punto c) quale allegato al bilancio di previsione, la deliberazione con la quale sono determinate le tariffe dei servizi per l'esercizio successivo;
- l'art. 1, comma 169, della Legge n. 296 del 2006 che dispone che le tariffe e le aliquote devono essere deliberate entro il termine previsto per la deliberazione del bilancio di previsione; se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio, ma nei termini previsti per la deliberazione del bilancio di previsione hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di approvazione; in mancanza si intendono prorogate quelle vigenti per l'annualità precedente;
- il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministero degli Interni del 25/07/2023 che, al punto 9.3.1 stabilisce il processo di Bilancio degli Enti Locali fissando al 31/12 di ciascun anno il termine per l'approvazione del Bilancio di previsione riguardante le previsioni di entrata e di spesa con riferimento almeno al triennio successivo e l'eventuale nota di aggiornamento al Documento unico di programmazione;

Ritenuto opportuno con il presente atto determinare le tariffe per l'anno 2024 di competenza del Settore Affari Generali come riportate nell'allegato 1 che forma parte integrante del presente atto e relative a:
- fotocopie B/N o colori;
- accesso atti documentale e/o alle pratiche edilizie;
- tassa di partecipazione ai concorsi pubblici;
- titoli di viaggio per il trasporto pubblico locale;

Acquisiti sulla proposta di deliberazione i prescritti pareri di regolarità tecnica e tecnico-contabile previsti dall'art. 49, comma 1, del D.Lgs 18/08/2000, n. 267, espressi, rispettivamente, dal:
- Responsabile del Settore Affari Generali;
- Responsabile del Settore Economico/Finanziario;

Con voti favorevoli, resi nei modi di legge ed in forma palese;

D E L I B E R A

1. di approvare per l'anno 2024 le tariffe di competenza del Settore Affari Generali per i servizi così come indicato nell'allegato prospetto (Allegato 1), che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

2. di dare atto che le predette tariffe decorrono dal 01.01.2024.

***

Successivamente, con distinta e separata votazione, resa all'unanimità dei presenti, la Giunta comunale dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ravvisata l'urgenza di provvedere in merito ai sensi dell'articolo 134, comma 4 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 ai fini dell'approvazione del Bilancio come previsto dal Decreto del MEF richiamato in premessa.

Allegati:
1. Tariffe Settore Affari Generali – Anno 2024

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 99 del 15/11/2023

OGGETTO: APPROVAZIONE TARIFFE DEL SETTORE AFFARI GENERALI - ANNO 2024

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SINDACO	IL SEGRETARIO GENERALE
Mirella CERINI	Rosanna TRANCHIDA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

Proposta di deliberazione G.C. ad oggetto:

APPROVAZIONE TARIFFE DEL SETTORE AFFARI GENERALI - ANNO 2024

Parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il sottoscritto, in qualità di Responsabile, ai sensi dell'art. 49,comma 1, e 147 bis, comma1 del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica e alla correttezza amministrativa della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 13.11.2023

IL RESPONSABILE

Rodolfo NEBULONI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

Parere attestante la regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Il sottoscritto, in qualità di RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI, ai sensi dell'art. 49 comma 1, e 147 bis comma 1, del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267,esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 14.11.2023

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

Cristina BAGATTI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 99 del 15/11/2023

OGGETTO:

APPROVAZIONE TARIFFE DEL SETTORE AFFARI GENERALI - ANNO 2024

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

Il sottoscritto Responsabile, visti gli atti d'ufficio, attesto che la presente deliberazione:

[X] è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ex. art. 134, 4° comma, T.U. D.Lgs. 267/2000;

[ ] è divenuta esecutiva dopo il decimo giorno dalla pubblicazione, ex. art. 134, 3° comma del T.U. D.Lgs. 267/2000;

Addì, domenica 10 dicembre 2023

IL RESPONSABILE

Rodolfo NEBULONI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

Allegato 1

SETTORE AFFARI GENERALI

Fotocopie e Accesso atti		**2023**	**2024**
Tariffe fotocopie B/N	A4	**0,15**	**0,15**
	A3	**0,25**	**0,25**
Tariffe fotocopie a colori	A4	**0,20**	**0,20**
	A3	**0.40**	**0,40**
Accesso agli atti (per ogni pratica)		**5,20**	**5,20**
Diritto di ricerca su pratiche edilizie		**50,00**	**50,00**
Tassa partecipazione concorsi pubblici		**===**	**10,00**

Trasporto Pubblico	**2023**	**2024**
Biglietto corsa singola	**1,40**	**1,40**
Mensile residenti	**22,00**	**22,00**
Mensile NON residenti	**25,00**	**25,00**
Scolastico (da settembre a giugno) residenti	**120,00**	**120,00**
Scolastico (da settembre a giugno) NON residenti	**160,00**	**160,00**
Mensile per gli studenti, i docenti e il personale LIUC	**22,00**	**22,00**
Scolastico per gli studenti, i docenti e il personale LIUC	**80,00**	**80,00**

CITTÀ DI CASTELLANZA

PROVINCIA DI VARESE

ORIGINALE

Deliberazione della Giunta Comunale **n. 100 del 15 novembre 2023**

OGGETTO: APPROVAZIONE TARIFFE ANNO 2024 - SETTORE SERVIZI DEMOGRAFICI

L'ANNO DUEMILAVENTITRE, ADDI' QUINDICI DEL MESE DI NOVEMBRE ALLE ORE 17:00 PRESSO LA SALA GIUNTA SI E' RIUNITA LA GIUNTA COMUNALE.

NOMINATIVO	CARICA	PRESENTI	ASSENTI
CERINI Mirella	Sindaco	P	
BORRONI Cristina	Vice Sindaco	P	
CALDIROLI Claudio	Assessore	P	
GIANI Maria Luisa	Assessore	P	
DELUCA Corrado	Assessore	P	
TARLAZZI Davide	Assessore	P	

LA SIG.RA **MIRELLA CERINI** NELLA SUA QUALITA' DI SINDACO E CONSTATATA LA LEGALITÀ DELL'ADUNANZA, DICHIARA VALIDA LA SEDUTA PER LA TRATTAZIONE DELL'ARGOMENTO SOPRAINDICATO, CON LA PARTECIPAZIONE, PER LE FUNZIONI DI LEGGE, DEL SEGRETARIO GENERALE **ROSANNA TRANCHIDA**.

OGGETTO:
APPROVAZIONE TARIFFE ANNO 2024 - SETTORE SERVIZI DEMOGRAFICI

LA GIUNTA COMUNALE

Visto l'art. 48, comma 2, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 in ordine alla competenza residuale della Giunta comunale;

Richiamati:
- la deliberazione del Consiglio Comunale 30/03/2023 n. 5, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione e il Bilancio di Previsione degli esercizi 2023/2024/2025;
- la deliberazione della Giunta Comunale 12/04/2023 n. 42, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2023/2024/2025;
- la deliberazione della Giunta Comunale 17/05/2023 n. 45, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023/2024/2025;
- l'art. 172 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, così sostituito dall'art. 74 del D.Lgs. n. 118 del 2011, introdotto dal D.Lgs. n. 126 del 2014 che prevede, al punto c) quale allegato al bilancio di previsione, la deliberazione con la quale sono determinate le tariffe dei servizi per l'esercizio successivo;
- l'art. 1, comma 169, della Legge n. 296 del 2006 che dispone che le tariffe e le aliquote devono essere deliberate entro il termine previsto per la deliberazione del bilancio di previsione; se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio, ma nei termini previsti per la deliberazione del bilancio di previsione hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di approvazione; in mancanza si intendono prorogate quelle vigenti per l'annualità precedente;
- il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministero degli Interni del 25/07/2023 che, al punto 9.3.1 stabilisce il processo di Bilancio degli Enti Locali fissando al 31/12 di ciascun anno il termine per l'approvazione del Bilancio di previsione riguardante le previsioni di entrata e di spesa con riferimento almeno al triennio successivo e l'eventuale nota di aggiornamento al Documento unico di programmazione;

Considerato che le tariffe di competenza del Settore Servizi Demografici decorrono dal 01 Gennaio 2024;

Vista la proposta pervenuta il 12.10.2023 da Castellanza Servizi e Patrimonio S.r.l prot. n. 25933 integrata con note del 09/11/2023 prot. n. 25933 e 13/11/2023 prot. 26034 e ritenuta congrua tale proposta che prevede:
- relativamente a tutte le voci delle tariffe dei servizi cimiteriali, l'applicazione dell'adeguamento ISTAT pari allo 0,9%, (ovvero pari al 75% della variazione rilevata degli indici dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati – senza tabacchi (FOI) da novembre 2022 (dato utilizzato per l'aggiornamento delle stesse tariffe per l'anno 2023) a settembre 2023 (ultimo dato ISTAT pubblicato);
- l'inserimento di n. 4 nuove tariffe;

Considerato, inoltre, che non si ritiene necessario rivedere la tariffa "*Matrimonio/unione civile in orario di servizio in sede*", entrambe le parti non residenti;

Ritenuto, con il presente atto, di determinare le tariffe di competenza del Settore Servizi Demografici per l'anno 2024, formulate sulla base delle suddette proposte e considerazioni, come riportate nell'all. 1 che forma parte integrante del presente atto;

Acquisiti sulla proposta di deliberazione i prescritti pareri di regolarità tecnica e tecnico-contabile previsti dall'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, espressi, rispettivamente, dal:
- Responsabile del Settore Servizi Demografici;
- Responsabile del Settore Economico/Finanziario;

Con voti favorevoli, resi nei modi di legge ed in forma palese;

D E L I B E R A

1. di approvare, per l'anno 2024, le tariffe relative al Settore Servizi Demografici, come da tabella allegata – all. 1 – che forma parte integrante del presente atto;
2. di dare atto che le predette tariffe decorrono dal 01.01.2024.

***

Successivamente, con distinta e separata votazione, resa all'unanimità dei presenti, la Giunta comunale dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ravvisata l'urgenza di provvedere in merito ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 ai fini dell'approvazione del Bilancio come previsto dal Decreto del MEF richiamato in premessa.

Allegati:
1. Tariffe Settore Servizi Demografici – Anno 2024.

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 100 del 15/11/2023

OGGETTO: APPROVAZIONE TARIFFE ANNO 2024 - SETTORE SERVIZI DEMOGRAFICI

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SINDACO	IL SEGRETARIO GENERALE
Mirella CERINI	Rosanna TRANCHIDA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

Proposta di deliberazione G.C. ad oggetto:

APPROVAZIONE TARIFFE ANNO 2024 - SETTORE SERVIZI DEMOGRAFICI

Parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il sottoscritto, in qualità di Responsabile, ai sensi dell'art. 49,comma 1, e 147 bis, comma1 del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica e alla correttezza amministrativa della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 14.11.2023

IL RESPONSABILE

Elisa ROSSI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

Parere attestante la regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Il sottoscritto, in qualità di RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI, ai sensi dell'art. 49 comma 1, e 147 bis comma 1, del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267,esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 14.11.2023

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

Cristina BAGATTI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 100 del 15/11/2023

OGGETTO:

APPROVAZIONE TARIFFE ANNO 2024 - SETTORE SERVIZI DEMOGRAFICI

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

Il sottoscritto Responsabile, visti gli atti d'ufficio, attesto che la presente deliberazione:

[X] è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ex. art. 134, 4° comma, T.U. D.Lgs. 267/2000;

[ ] è divenuta esecutiva dopo il decimo giorno dalla pubblicazione, ex. art. 134, 3° comma del T.U. D.Lgs. 267/2000;

Addì, domenica 10 dicembre 2023

IL RESPONSABILE

Rodolfo NEBULONI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

SETTORE SERVIZI DEMOGRAFICI

ALLEGATO 1

TARIFFE PER SERVIZI ED INTROITI DIVERSI

CONCESSIONI:		2023 IVA COMPRESA	2024 IVA COMPRESA
Loculi di testa(*) (**)	1a fila	2284,00	2305,00
	2a fila	3633,00	3666,00
	3a fila	3633,00	3666,00
	4a fila	2076,00	2095,00
	5a fila	1868,00	1855,00
	6a fila	1410,00	1423,00

(*) per i loculi vecchi sotterranei alle suddette tariffe viene applicato uno sconto del 35%, con arrotondamento senza decimali

**per i loculi nuovi Via per Olgiate alle suddette tariffe viene applicata una maggiorazione del 10 % con arrotondamento senza decimali, come sotto riportato:

Loculi "nuovi" - via per Olgiate	1a fila	2512,00	2535,00
	2a fila	3996,00	4032,00
	3a fila	3996,00	4032,00
	4a fila	2284,00	2305,00

Loculi di piatto – dimensione normale	1a fila	3490,00	3521,00
	2a fila	4392,00	4432,00
	3a fila	4392,00	4432,00
	4a fila	3490,00	3521,00
	5a fila	2901,00	2927,00
Loculi di piatto - dimensione lunga	1a fila	3622,00	3655,00
	2a fila	4768,00	4811,00
	3a fila	4768,00	4811,00
	4a fila	3622,00	3655,00
	5a fila	3622,00	3655,00
Arcate di n. 2 loculi di piatto	Possibilità di collocare n.2 salme e n. 4 resti	12786,00	12901,00

Arcate di n. 4 loculi di piatto	Possibilità di collocare n.4 salme n. 8 resti	28781,00	29040,00
Loculi per bambini		442,00	446,00
Cellette ossario		325,00	328,00
Tombe di famiglia	Quattro loculi attigui	Medesima tariffa dei loculi singoli corrispondenti +10%	Medesima tariffa dei loculi singoli corrispondenti +10%
	Cinque o più loculi attigui	Medesima tariffa dei loculi singoli corrispondenti +25%	Medesima tariffa dei loculi singoli corrispondenti +25%
Cappelle od arcate di famiglia	n. 16 salme e n. 16 cassettine di resti ossei	Medesima tariffa dei loculi singoli corrispondenti +50%	Medesima tariffa dei loculi singoli corrispondenti +50%

AREE

1 posto		3197,00	3226,00
2 posti		8520,00	8597,00
3 posti		11809,00	11915,00
6 posti		24910,00	25134,00
Posto per cappella famiglia		39138,00	39490,00
1 posto inumazione		1918,00	1935,00

SERVIZI

		----	160,00
Servizio di tumulazione di ceneri/resti in loculo/tomba oltre quanto stabilito dal Regolamento Comunale in relazione alla capienza		317,00	320,00
Servizio di tumulazione provvisoria in celletta ossario	Per ogni anno o frazione di anno	33,00	33,00
Servizio di tumulazioneprovvisoria in loculo	Per ogni anno o frazione di anno	354,00	357,00
Servizio di inumazione in campo comune adulti		434,00	438,00

Servizio di inumazione in campo comune neonati/infanti		188,00	190,00
Servizio di esumazione ordinaria e straordinaria da campo comune		367,00	370,00
Servizio di esumazione ordinaria e straordinaria da campo comune (neonati/infanti)		176,00	178,00
Servizio di tumulazione in loculo di testa		244,00	246,00
Servizio di tumulazione in loculo di piatto		420,00	424,00
Servizio di tumulazione loculo di testa tipo nuovo		150,00	151,00
Servizio di tumulazione in celletta ossario/loculo per bambini		75,00	76,00
Servizio di tumulazione in tomba di famiglia		297,00	300,00
Servizio di tumulazione feretro in tomba mediante scavo		434,00	438,00
Servizio di estumulazione da loculo di testa a qualsiasi destinazione		541,00	546,00
Servizio di estumulazione da loculo di piatto a qualsiasi destinazione		701,00	707,00
Servizio di estumulazione da tomba di famiglia a qualsiasi destinazione		666,00	672,00
Servizio di estumulazione da celletta ossario a qualsiasi destinazione		70,00	71,00
Servizio di traslazione da loculo di testa (qualsiasi) a loculo di testa/tomba di famiglia e viceversa		322,00	325,00
Servizio di traslazione da loculo di testa (qualsiasi) / tomba di famiglia a loculo di piatto e viceversa		489,00	493,00
Servizio di traslazione da celletta ossario a qualsiasi destinazione		70,00	71,00
Servizio di traslazione da loculo o tomba di famiglia per altra destinazione aL di fuori del Cimitero		256,00	258,00

Servizio di traslazione altri casi		420,00	424,00
Servizio di esumazione da campo comune a loculi di testa		589,00	594,00
Servizio di esumazione da campo comune a loculi di piatto		830,00	837,00
Servizio di esumazione da campo comune a celletta ossario/extra/ossario comune		489,00	493,00
Servizio di esumazione da campo comune a tomba di famiglia		814,00	821,00
Servizio di rimozione e smaltimento del monumento presente in campo comune (esumazione ordinaria / straordinaria) (NUOVA TARIFFA 2)			170,00
Servizio di smaltimento rifiuti speciali da estumulazione e esumazione (NUOVA TARIFFA 3)			110,00
Servizio di inumazione resti mortali indecomposti in campo comune (adulti) inclusa fornitura cassa di cellulosa da esumazioni e estumulazioni ordinarie e straordinarie senza estinzione concessione cimiteriale (NUOVA TARIFFA 4)			330,00
Servizio di demolizione e ricostruzione di un pozzetto in tomba di famiglia		244,00	246,00
Deposito feretro camera mortuaria al giorno		25,00	25,00
Fornitura e saldatura cassa di zinco		420,00	424,00
Rimozione lastra di fascia loculo / cappelle di famiglia (sepolture non in appalto)		147,00	148,00
Rimozione e riposizionamento lastra singola tomba / loculo (sepoltura non in appalto)		199,00	201,00

Estinzione concessione cimiteriale:traslazione primo feretro con rimozione monumento	La tariffa è comprensiva di estumulazione feretro, riduzione in resti o eventuale inumazione in campo comune e esumazione dallo stesso, e successiva tumulazione resti in ossario comune. Nel caso gli aventi titolo dovessero decidere per la cremazione, le spese per la cremazione sono escluse.La traslazione di resti e ceneri (successiva alla rimozione del monumento) e la loro deposizione rispettivamente nell'ossario e nel cinerario comune è gratuita.	707,00	713,00
Estinzione concessione cimiteriale:traslazione secondo feretro in poi, per ogni feretro, senza rimozione monumento. (monumento già rimosso)	La tariffa è comprensiva di estumulazione feretro, riduzione in resti o eventuale inumazione in campo comune e esumazione dallo stesso, e successiva tumulazione resti in ossario comune. Nel caso gli aventi titolo dovessero decidere per la cremazione, le spese per la cremazione sono escluse.La traslazione di resti e ceneri (successiva alla rimozione del monumento) e l loro deposizione rispettivamente nell'ossario e nel cinerario comune è grautita.	411,00	415,00

LASTRE

Loculi di testa		272,00	274,00
Loculi di piatto		803,00	810,00
Loculi per bambini		114,00	115,00
Cellette ossario		71,00	72,00

COSTO INCISIONI E FOTO-CERAMICHE E ALTRO

Incisione lastra loculo di testa		103,00	104,00

Incisione lastra loculo di piatto		126,00	127,00
Incisione lastra loculo per bambini		97,00	98,00
Incisione lastra celletta		72,00	73,00
Incisione lastra loculo di testa (con data di nascita e morte completa)		133,00	134,00
Incisione lastra loculo piatto (con data di nascita e morte completa)		157,00	158,00
Incisione lastra loculo per bambini (con data di nascita e morte completa)		127,00	128,00
Incisione lastra celletta (con data di nascita e morte completa)		98,00	99,00
Fotoceramica a colori per celletta ossario		82,00	83,00
Fotoceramiche a colori per loculo		108,00	109,00
Fotoceramica a colori per loculo bambini		97,00	98,00
Fotoceramica ovale 9x12 a colori		85,00	86,00
Fotoceramica ovale 9x12 bianco/nero		70,00	71,00
Cornice fotoceramica ovale 9x12		38,00	38,00
Portafiori per loculo		90,00	91,00
Portafiori per celletta ossario		62,00	63,00
Portafiori per loculo bambini		76,00	77,00
Cassetta zincata per resti ossei		60,00	61,00
Monumento campo comune – una lapide – foto colori		750,00	757,00
Monumento campo comune – due lapidi – foto colori		897,00	905,00

Fornitura cippo di riconoscimento e cordonatura provvisori adulti		130,00	131,00
Fornitura cippo di riconoscimento e cordonatura provvisori infanti		85,00	86,00

Diritti di ingresso	Fisso per ogni primo ingresso al Cimitero in loculo,tomba, terra, celletta	140,00	141,00

Maggiorazione tariffe cimiteriali non i residenti	+40%	+40%

Matrimonio/unione civile in orario di servizio in sede, entrambe le parti non residenti		500,00	500,00

TARIFFA SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Canone illuminazione votiva		331,00	334,00

CITTÀ DI CASTELLANZA

PROVINCIA DI VARESE

ORIGINALE

Deliberazione della Giunta Comunale **n. 102 del 15 novembre 2023**

OGGETTO: APPROVAZIONE TARIFFE DEL SETTORE GOVERNO DEL TERRITORIO - ANNO 2024

L'ANNO DUEMILAVENTITRE, ADDI' QUINDICI DEL MESE DI NOVEMBRE ALLE ORE 17:00 PRESSO LA SALA GIUNTA SI E' RIUNITA LA GIUNTA COMUNALE.

NOMINATIVO	CARICA	PRESENTI	ASSENTI
CERINI Mirella	Sindaco	P	
BORRONI Cristina	Vice Sindaco	P	
CALDIROLI Claudio	Assessore	P	
GIANI Maria Luisa	Assessore	P	
DELUCA Corrado	Assessore	P	
TARLAZZI Davide	Assessore	P	

LA SIG.RA **MIRELLA CERINI** NELLA SUA QUALITA' DI SINDACO E CONSTATATA LA LEGALITÀ DELL'ADUNANZA, DICHIARA VALIDA LA SEDUTA PER LA TRATTAZIONE DELL'ARGOMENTO SOPRAINDICATO, CON LA PARTECIPAZIONE, PER LE FUNZIONI DI LEGGE, DEL SEGRETARIO GENERALE **ROSANNA TRANCHIDA**.

OGGETTO:
APPROVAZIONE TARIFFE DEL SETTORE GOVERNO DEL TERRITORIO - ANNO 2024

LA GIUNTA COMUNALE

Richiamati:
- il D.M. 25 luglio 2023 che stabilisce la data del 31/12/2023 quale termine per la deliberazione del Bilancio di Previsione 2024/2026;
- l'art. 1, comma 169, della Legge 27/12/2006, n. 296 – Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato - pubblicato sulla G.U. n.299 del 27/12/2006 Suppl. Ord. n. 244, che stabilisce che "Gli Enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazioni del bilancio di previsione. Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento, in caso di mancata approvazione entro il suddetto termine, le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno";
- l'art. 172 del D.lgs. 18/08/2000 n. 267, così sostituito dall'art. 74 del D.lgs. n. 118 del 2011, introdotto dal D.lgs. n. 126 del 2014, che prevede al punto c) quale allegato al bilancio di previsione la deliberazione con la quale sono determinate per l'esercizio successivo le tariffe dei servizi;

Visti:
- l'art. 48, comma 2, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 in ordine alla competenza residuale della Giunta Comunale;
- l'art. 27 dello Statuto del Comune di Castellanza;

Ritenuto pertanto, con il presente atto, di determinare le tariffe per l'anno 2024;

Vista la variazione ISTAT intercorrente fra il mese di Dicembre 2022 e il mese di Settembre 2023 (ultimo dato disponibile) relativa ai prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati, che risulta pari al + 0,9 % (Allegato A);

Visto l'Allegato B che costituisce la tabella comparativa e di determinazione della proposta delle tariffe, nella quale, ai sensi della Leggen.68/1993 modificata dalla Legge n. 311/2004 - in relazione alla tipologia degli atti gli importi dei diritti di segreteria vengono aggiornati con diversa modalità, fatto salve le tariffe riferite ai procedimenti del Servizio Attività economiche/SUAP le quali sono state aggiornate tutte applicando la variazione ISTAT sopra indicata;

Visto gli allegati prospetti delle tariffe per l'anno 2024 – Allegato C: procedimenti di competenza dell'Edilizia-Urbanistica e dell'Ambiente e Allegato D: procedimenti di competenza del SUAP;

Acquisiti sulla proposta di deliberazione i prescritti pareri di regolarità tecnica e tecnico-contabile previsti dall'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, espressi, rispettivamente, dal:
- Responsabile del Settore Governo del Territorio;
- Responsabile del Settore Economico/Finanziario;

Con voti favorevoli, resi nei modi di legge ed in forma palese;

DELIBERA

1. di approvare per l'anno 2024, le tariffe per i servizi Edilizia/Urbanistica-Ambiente-Suap così come predisposto dai prospetti Allegato "C" e Allegato "D" che formano parte integrante e sostanziale del presente atto;

2. di dare atto che le predette tariffe decorrono dal 01.01.2024;

***

Successivamente, con distinta e separata votazione, resa all'unanimità dei presenti, la Giunta comunale dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ravvisata l'urgenza di provvedere in merito ai sensi dell'articolo 134, comma 4 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, per poter procedere celermente con gli atti conseguenti.

Allegati:

A) Variazione ISTAT;
B) Tabella comparativa;
C) Tariffe Edilizia-Urbanistica/Ambiente;
D) Tariffe SUAP.

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 102 del 15/11/2023

OGGETTO: APPROVAZIONE TARIFFE DEL SETTORE GOVERNO DEL TERRITORIO - ANNO 2024

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SINDACO	IL SEGRETARIO GENERALE
Mirella CERINI	Rosanna TRANCHIDA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

Proposta di deliberazione G.C. ad oggetto:

APPROVAZIONE TARIFFE DEL SETTORE GOVERNO DEL TERRITORIO - ANNO 2024

Parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il sottoscritto, in qualità di Responsabile, ai sensi dell'art. 49,comma 1, e 147 bis, comma1 del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica e alla correttezza amministrativa della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 13.11.2023

IL RESPONSABILE

Antonella PISONI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

Parere attestante la regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Il sottoscritto, in qualità di RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI, ai sensi dell'art. 49 comma 1, e 147 bis comma 1, del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267,esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 14.11.2023

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

Cristina BAGATTI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 102 del 15/11/2023

OGGETTO:

APPROVAZIONE TARIFFE DEL SETTORE GOVERNO DEL TERRITORIO - ANNO 2024

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

Il sottoscritto Responsabile, visti gli atti d'ufficio, attesto che la presente deliberazione:

[X] è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ex. art. 134, 4° comma, T.U. D.Lgs. 267/2000;

[ ] è divenuta esecutiva dopo il decimo giorno dalla pubblicazione, ex. art. 134, 3° comma del T.U. D.Lgs. 267/2000;

Addì, domenica 10 dicembre 2023

IL RESPONSABILE

Rodolfo NEBULONI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

Indici Istat prezzi al consumo

Prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati (costo vita)

I numeri indici dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati "FOI"

forniscono la misura delle variazioni nel tempo dei prezzi (costo della vita). Sono indici usati per adeguare periodicamente i valori monetari, come gli affitti, gli assegni dovuti al coniuge separato e il trattamento di fine rapporto.

Ultimo dato disponibile: **settembre 2023**

- Indice nazionale = **119,3** (base 2015 =100)
  - Variazione % rispetto allo stesso mese dell'anno precedente: **5,1%**
  - Variazione % rispetto al mese precedente: **0,2%**

Per calcolare la **variazione percentuale dell'Indice nazionale ISTAT** è sufficiente inserire le date d'inizio e fine del periodo che ti interessa. È possibile calcolare la variazione a partire dal 1967, primo anno per il quale sono disponibili gli Indici ISTAT dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati FOI.

Da: Dicembre 2022 **data remota**

A: Settembre 2023 **data recente**

Calcola la Variazione

Variazione percentuale = 0.9 **%**

Variazione al 75 % = 0.68 **%**

Impostazioni cookie

ALLEGATO B

SETTORE GOVERNO DEL TERRITORIO - SERVIZIO EDILIZIA PRIVATA

DIRITTI DI SEGRETERIA LEGGE 19/3/93 N. 68	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	AGG. ISTAT DICEMBRE2022/SETTEMBRE2023	PROPOSTA 2024	
Certificati di destinazione urbanistica fino a tre mappali. (art.10 lett.a)	20,20	20,20	20,20	20,70	20,70	21,50	23,90	24,12	24,10	
Certificati di destinazione urbanistica otre a tre mappali. (art.10 lett.a)	37,20	37,20	37,20	38,20	38,20	39,80	44,30	44,70	44,70	
Attestazione deposito tipi frazionamento (art.10 lett.f)	31,90	31,90	31,90	32,70	32,70	34,00	37,80	38,14	38,10	
Attestazione per cambio di destinazione d'uso (art.10 lett.f)	19,20	19,20	19,20	19,70	19,70	20,50	22,80	23,01	23,00	
Altre certificazioni (art.10 lett.f)	13,50	13,50	13,50	13,80	13,80	14,40	16,00	16,14	16,10	
Notificazioni amministrative a carico del richiedente	14,90	14,90	14,90	15,30	15,30	15,90	17,70	17,86	17,90	
Comunicazione inizio lavori per intervento di edilizia libera ai sensi dell'art. 6 comma 2, lettere b,c,d DPR 380/01	30,80	30,80	30,80	31,60	31,60	32,90	36,60	36,93	36,90	
Comunicazione inizio lavori per intervento di manut. Straordinaria ai sensi art. 6, comma 2, lett. A, DPR 380/01	30,80	30,80	30,80	31,60	31,60	32,90	36,60	36,93	36,90	
Idoneità alloggiative	13,50	13,50	13,50	13,80	13,80	14,40	16,00	16,14	16,10	
Accesso agli atti (per ogni pratica): pratiche dal 1947 al 2000 - completa in formato digitale	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	
solo planimetrie allegate alla pratica in formato digital	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	
solo atti amministrativi allegate alla pratica in formato digitale	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	
pratiche relative agli altri anni (in formato cartaceo):	5,20	5,20	5,20	5,20	5,20	5,20	5,20	5,20	5,20	
Autorizzazione paesaggistica (art.10 lett.c)	59,70	60,30	60,30	60,90	60,90	62,80	62,80	63,23	63,20	
Altre autorizzazioni edilizie (art.10 lett. c)	59,70	60,30	60,30	60,90	60,90	62,80	62,80	63,23	63,20	
~~Comunicazione di eseguita attività ai sensi dell'art.41 comma 2 della L.R. 12/2005 e s.m.i.~~	30,60									
Ambiente										
Approvazione piano di riutilizzo terre e rocce da scavo	30,80	30,80	30,80	30,80	30,80	30,80	34,30	34,61	34,60	
Approvazione variazione piano di riutilizzo terre e rocce da scavo	13,50	13,50	13,50	13,50	13,50	13,50	15,00	15,14	15,10	
Autorizzazione al taglio delle piante						14,40	16,00	16,14	16,10	
Insegne Pubblicitarie										
Rinnovo autorizzazione pubblicitaria	23,90	23,90	23,90	23,90	23,90	24,60	24,60	24,77	24,80	
Rilascio autorizzazione per installazione impianti pubblicitari	58,60	58,60	58,60	58,60	58,60	60,40	60,40	60,81	60,80	
Costo rimozione e deposito impianti pubblicitari abusivi rimossi (una tantum)	343,30	343,30	343,30	343,30	343,30	353,80	353,80	356,21	356,20	
Permessi di costruire - SCIA non subordinati a oneri di urbanizzazione,										
varianti in coso d'opera. (art.10 lett.c – g)	59,70	60,30	60,30	60,90	60,90	62,80	62,80	63,23	63,20	
Agibilità										
Certificati di agibilità/Segnalazione Certificata di Agibilità (art.10 lett.f)	31,90	31,90	31,90	32,70	32,70	34,00	37,80	38,14	38,10	
Permessi di costruire - SCIA e Pareri Preventivi per interventi soggetti ad oneri (art.10 lett. c)										
– Destinazione RESIDENZIALE fino a mc 400	68,80	69,50	69,50	70,20	70,20	72,40	72,40	72,89	72,90	
Idem come sopra – da mc 401 a mc 1200	292,40	295,50	295,50	298,60	298,60	307,80	307,80	309,89	309,90	
Idem come sopra – oltre mc 1200	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	MAX PREVISTO PER LEGGE
– Destinazione PRODUTTIVO - TERZIARIO – COMMERCIALE fino a mq 250	91,70	92,70	92,70	93,70	93,70	96,60	96,60	97,26	97,30	
Idem come sopra – da mq 251 a mq 600	169,90	171,70	171,70	173,50	173,50	178,80	178,80	180,02	180,00	
Idem come sopra – oltre mq 600	516,46	516,46	516,46	516.46	516.46	516,46	516,46	516,46	516,46	MAX PREVISTO PER LEGGE
Permessi di costruire e Pareri Preventivi conseguenti a Piani Attuativi (art.10 lett. c)										
Destinazione RESIDENZIALE fino a mc 400	147,00	148,50	148,50	150,00	150,00	154,60	154,60	155,65	155,60	
Idem come sopra – da mc 401 a mc 1200	292,40	295,50	295,50	298,60	298,60	307,80	307,80	309,89	309,90	
Idem come sopra – oltre mc 1200	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	MAX PREVISTO PER LEGGE
Destinazione PRODUTTIVO – TERZIARIO – COMMERCIALE fino a mq.250	113,60	114,80	114,80	116,00	116,00	119,60	119,60	120,41	120,40	
Idem come sopra – da mq 251 a mq 600	169,90	171,70	171,70	173,50	173,50	178,80	178,80	180,02	180,00	
Idem come sopra – oltre mq 600	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	MAX PREVISTO PER LEGGE
Piani Attuativi (art.10 lett. e)										
Destinazione RESIDENZIALE fino a mc 400	53,30	53,30	53,30	54,70	54,70	57,00	63,40	63,97	64,00	
Idem come sopra – da mc 401 a mc 1200	286,70	286,70	286,70	294,10	294,10	306,20	340,80	343,87	343,90	
Idem come sopra – oltre mc 1200	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	MAX PREVISTO PER LEGGE
Destinazione PRODUTTIVO – TERZIARIO – COMMERCIALE fino a mq.250	53,30	53,30	53,30	54,70	54,70	57,00	63,40	63,97	64,00	
Idem come sopra – da mq 251 a mq 600	286,70	286,70	286,70	294,10	294,10	306,20	340,80	343,87	343,90	
Idem come sopra – oltre mq 600	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	516,46	MAX PREVISTO PER LEGGE
Catasto										
Copia schede catastali	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	INVARIATE

VARIAZIIONE ISTAT

Dicembre 2022 Settembre 2023

0,90% variazione ISTAT prezzi al consumo delle famiglie

Variazione al 75% **0,68%** (75% della varaizione ISTAT - valori che per legge (L.68/93 art.10 comma c) devono essere aggiornati ogni 2 anni al 75% della variaz ISTAT-AGGIORNATE NEL 2022

CONCORDATO CON SETTORE COMUNICAZIONI DI NON AGGORNARLE

ALLEGATO C

SETTORE GOVERNO DEL TERRITORIO

DIRITTI DI SEGRETERIA LEGGE 19/3/93 N. 68	**2024**
Certificati di destinazione urbanistica fino a tre mappali. (art.10 lett.a)	**24,10**
Certificati di destinazione urbanistica otre a tre mappali. (art.10 lett.a)	**44,70**
Attestazione deposito tipi frazionamento (art.10 lett.f)	**38,10**
Attestazione per cambio di destinazione d'uso (art.10 lett.f)	**23,00**
Altre certificazioni (art.10 lett.f)	**16,10**
Notificazioni amministrative a carico del richiedente	**17,90**
Comunicazione inizio lavori per intervento di edilizia libera ai sensi dell'art. 6 comma 2, lettere b,c,d DPR 380/01	**36,90**
Comunicazione inizio lavori per intervento di manut. Straordinaria ai sensi art. 6, comma 2, lett. A, DPR 380/01	**36,90**
Idoneità alloggiative	**16,10**
Accesso agli atti (per ogni pratica): pratiche dal 1947 al 2000 - completa in formato digitale	**50,00**
solo planimetrie allegate alla pratica in formato digitale	**35,00**
solo atti amministrativi allegate alla pratica in formato digitale	**20,00**
pratiche relative agli altri anni (in formato cartaceo):	**5,20**
Autorizzazione paesaggistica (art.10 lett.c)	**63,20**
Altre autorizzazioni edilizie (art.10 lett. c)	**63,20**
Ambiente	
Approvazione piano di riutilizzo terre e rocce da scavo	**34,60**
Approvazione variazione piano di riutilizzo terre e rocce da scavo	**15,10**
Autorizzazione al taglio delle piante	**16,10**
Insegne Pubblicitarie	
Rinnovo autorizzazione pubblicitaria	**24,80**
Rilascio autorizzazione per installazione impianti pubblicitari	**60,80**
Costo rimozione e deposito impianti pubblicitari abusivi rimossi (una tantum)	**356,20**
Permessi di costruire - SCIA non subordinati a oneri di urbanizzazione,	
varianti in coso d'opera. (art.10 lett.c – g)	**63,20**
Agibilità	
Certificati di agibilità/Segnalazione Certificata di Agibilità (art.10 lett.f)	**38,10**
Permessi di costruire - SCIA e Pareri Preventivi per interventi soggetti ad oneri (art.10 lett. c)	
– Destinazione RESIDENZIALE fino a mc 400	**72,90**
Idem come sopra – da mc 401 a mc 1200	**309,90**
Idem come sopra – oltre mc 1200	**516,46**
– Destinazione PRODUTTIVO - TERZIARIO – COMMERCIALE fino a mq 250	**97,30**
Idem come sopra – da mq 251 a mq 600	**180,00**
Idem come sopra – oltre mq 600	**516,46**
Permessi di costruire e Pareri Preventivi conseguenti a Piani Attuativi (art.10 lett. c)	
Destinazione RESIDENZIALE fino a mc 400	**155,60**
Idem come sopra – da mc 401 a mc 1200	**309,90**
Idem come sopra – oltre mc 1200	**516,46**
Destinazione PRODUTTIVO – TERZIARIO – COMMERCIALE fino a mq.250	**120,40**
Idem come sopra – da mq 251 a mq 600	**180,00**
Idem come sopra – oltre mq 600	**516,46**
Piani Attuativi (art.10 lett. e)	
Destinazione RESIDENZIALE fino a mc 400	**64,00**
Idem come sopra – da mc 401 a mc 1200	**343,90**
Idem come sopra – oltre mc 1200	**516,46**
Destinazione PRODUTTIVO – TERZIARIO – COMMERCIALE fino a mq.250	**64,00**
Idem come sopra – da mq 251 a mq 600	**343,90**
Idem come sopra – oltre mq 600	**516,46**
Catasto	
Copia schede catastali	**15,00**

ALLEGATO D

TARIFFA PROCEDIMENTI DI COMPETENZA SUAP	2024
SETTORE GOVERNO DEL TERRITORIO	
Attività economiche/sportello unico attività produttive - Commercio	
Pubblici esercizi – Nuova autorizzazione o SCIA	54,90 €
Pubblici esercizi – Autorizzazione o Scia per trasferimento di sede	41,70 €
Pubblici eservizi - Scia per modifica locali o titolari requisiti soggettivi	41,70 €
SCIA o comunicazione per strutture ricettive	41,70 €
SCIA per Circolo privato e attività di somministrazione alimenti e bevande non aperte al pubblico	41,70 €
Autorizzazioni e Scia esercizi commerciali per medie strutture (nuova apertura,trasferimento,ampliamento di superficie di vendita oltre il 30%, subingresso)	1.368,60 €
Autorizzazione per ampliamento di superficie di vendita entro il 30% per medie strutture di vendita	584,50 €
Autorizzazione per aggiunta di settore merceologico in medie strutture di vendita	584,50 €
SCIA per modifica locali (escluso ampliamento superficie) per medie strutture di vendita.	41,70 €
Autorizzazioni e Scia esercizi commerciali per grandi strutture (nuova apertura,trasferimento,ampliamento di superficie,subingresso, aggiunta settore merceologico)	2.053,20 €
SCIA per modifica locali (escluso ampliamento superficie) per grandi strutture di vendita.	41,70 €
SCIA per modifica titolari requisiti soggettivi per medie e grandi strutture di vendita	41,70 €
Autorizzazione comm.o SCIA per vendita su aree pubbliche (esclusa fiera)	14,00 €
Autorizzazione al sub-ingresso licenza N.C.C.-Nuova autorizzazione o Scia per noleggio con conducente	41,70 €
Autorizzazioni temporanee o permanenti o Scia esercizio di spettacolo viaggiante (circhi senza animali, luna park)	68,70 €
Autorizzazioni temporanee o Scia esercizio di spettacolo viaggiante (fino a tre piccole attrazioni o fino a n. 1 media attrazione)	14,00 €
Autorizzazioni temporanee o Scia esercizio di spattacolo viaggiante (oltre tre piccole attrazioni o oltre n. 1 media attrazione)	68,70 €
circhi con animali, mostre di animali (fino a 200 spettatori)	233,80 €
circhi con animali, mostre di animali (oltre 200 spettatori)	467,60 €
Autorizzazioni per esercizio temporaneo spettacolo o intrattenimento pubblico svolto nell'ambito di attività imprenditoriale e con più di 200 persone contemporaneamente presenti (concerti musicali,intratt.danzanti,teatro,cabaret e simili)	467,60 €
Autorizzazione impianti di distribuzione carburante	684,60 €
Comunicazione per modifiche impianti di distribuzione carburante	68,70 €
SCIA per acconciatori/estetiste/tatuatori/massaggiatori	54,90 €
Scia per modifica locali o titolari requisiti soggettivi per acconcitori/estetiste/tatuatori/massaggiatori	41,70 €
SCIA per attività produttive (esclusi esercizi commerciali di vicinato in sede fissa, forme speciali di vendita,vendita funghi epigei freschi, vendita diretta da parte degli agricoltori,uffici amministrativi e simili, attuvità al domicilio dei committenti).	68,70 €
Rilascio duplicato autorizzazione o nulla osta attività produttive o copia DIAP o SCIA (esclusi esercizi commerciali di vicinato in sede fissa, forme speciali di vendita vendita funghi epigei freschi,vendita diretta da parte degli agricoltori,uffici amministrativi e simili, attuvità al domicilio dei committenti).	68,70 €
SCIA per agenzia d'affari ai sensi dell'art. 115 TULPS	54,90 €
SCIA per agenzia di viaggi	54,90 €
Istanza A.U.A. - Autorizzazione Unica Ambientale	116,90 €

Sono escluse dal pagamento della tariffa le pratiche relative ad attività svolte nella sola sede legale senza utilizzo di locali, impianti ed attrezzature (es. commercio elettronico e commercio all'ingrosso senza deposito, lavori edili presso i committenti, ecc). Sono invece soggette al pagamento della tariffa le SCIA o le comunicazioni relative all'apertura di uffici amministrativi e simili.

Sono escluse dal pagamento della tariffa le pratiche relative a cessazione dell'attività.

CITTÀ DI CASTELLANZA

PROVINCIA DI VARESE

ORIGINALE

Deliberazione della Giunta Comunale **n. 94 del 08 novembre 2023**

OGGETTO: AGGIORNAMENTO TARIFFE DEL SETTORE POLIZIA LOCALE ANNO 2024

L'ANNO DUEMILAVENTITRE, ADDI' OTTO DEL MESE DI NOVEMBRE ALLE ORE 16:30 PRESSO LA SALA GIUNTA SI E' RIUNITA LA GIUNTA COMUNALE.

NOMINATIVO	CARICA	PRESENTI	ASSENTI
CERINI Mirella	Sindaco	P	
BORRONI Cristina	Vice Sindaco	P	
CALDIROLI Claudio	Assessore	P	
GIANI Maria Luisa	Assessore	P	
DELUCA Corrado	Assessore	P	
TARLAZZI Davide	Assessore	P	

LA SIG.RA **MIRELLA CERINI** NELLA SUA QUALITA' DI SINDACO E CONSTATATA LA LEGALITÀ DELL'ADUNANZA, DICHIARA VALIDA LA SEDUTA PER LA TRATTAZIONE DELL'ARGOMENTO SOPRAINDICATO, CON LA PARTECIPAZIONE, PER LE FUNZIONI DI LEGGE, DEL SEGRETARIO GENERALE **ROSANNA TRANCHIDA**.

OGGETTO:
AGGIORNAMENTO TARIFFE DEL SETTORE POLIZIA LOCALE ANNO 2024

LA GIUNTA COMUNALE

Visti:

- l'art. 53, comma 16, della Legge "Finanziaria 2001" n. 388 del 23.12.2000, il quale stabilisce "che il termine per deliberare le tariffe, le aliquote e le addizionali è stabilito entro la data di approvazione del Bilancio di Previsione";
- l'art. 48, comma 2, del Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 in ordine alla competenza residuale della Giunta Comunale;
- l'art. 27 dello Statuto del Comune di Castellanza;

Ritenuto, pertanto, con il presente atto di determinare le tariffe di competenza del Settore Polizia Locale per l'anno 2024;

Richiamati:

- il D.m. 25 luglio 2023 che prevede che entro la data del 31/12/2023 il termine per la deliberazione del Bilancio di Previsione 2024/2026;
- l'art. 1, comma 169, della Legge 27/12/2006, n. 296 – Disposizioni per la formazione del bilancio annuale pluriennale dello Stato - pubblicato sulla G.U. n. 299 del 27/12/2006 Supp. Ord. n. 244, che stabilisce che "Gli Enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per le deliberazioni del bilancio di previsione. Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento, in caso di mancata approvazione entro il suddetto termine, le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno;
- l'art. 172 del D.Lgs. 18.08.200 n. 267, così sostituito dall'art. 74 del D.Lgs. n. 118 del 2011, introdotto dal D.Lgs n. 126 del 2014, che prevede al punto c) quale allegato al bilancio di previsione la deliberazione con la quale sono determinate per l'esercizio successivo le tariffe dei servizi;

Visto il prospetto delle tariffe per l'anno 2024 - Allegato A;

Acquisiti sulla proposta di deliberazione i prescritti pareri di regolarità tecnica e tecnico-contabile previsti dall'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, espressi, rispettivamente, dal:

- Responsabile del Settore Polizia Locale;
- Responsabile del Settore Economico/Finanziario;

Con voti favorevoli, resi nei modi di legge ed in forma palese;

D E L I B E R A

1. di approvare per l'anno 2024 le tariffe per i servizi così come predisposto da prospetto Allegato "A" che forma parte integrante del presente atto;

2. di dare atto che le predette tariffe decorrono dal 01.01.2024.

***

Successivamente, con distinta e separata votazione, resa all'unanimità dei presenti, la Giunta comunale dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ravvisata l'urgenza di provvedere in merito ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, per poter procedere celermente con gli atti conseguenti.

Allegati:
A) Tariffe

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 94 del 08/11/2023

OGGETTO: AGGIORNAMENTO TARIFFE DEL SETTORE POLIZIA LOCALE ANNO 2024

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SINDACO	IL SEGRETARIO GENERALE
Mirella CERINI	Rosanna TRANCHIDA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

Proposta di deliberazione G.C. ad oggetto:

AGGIORNAMENTO TARIFFE DEL SETTORE POLIZIA LOCALE ANNO 2024

Parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il sottoscritto, in qualità di Responsabile, ai sensi dell'art. 49,comma 1, e 147 bis, comma1 del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica e alla correttezza amministrativa della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 07.11.2023

IL RESPONSABILE

Francesco NICASTRO

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

Parere attestante la regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Il sottoscritto, in qualità di RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI, ai sensi dell'art. 49 comma 1, e 147 bis comma 1, del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267,esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 07.11.2023

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

Cristina BAGATTI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 94 del 08/11/2023

OGGETTO:

AGGIORNAMENTO TARIFFE DEL SETTORE POLIZIA LOCALE ANNO 2024

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

Il sottoscritto Responsabile, visti gli atti d'ufficio, attesto che la presente deliberazione:

[X] è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ex. art. 134, 4° comma, T.U. D.Lgs. 267/2000;

[ ] è divenuta esecutiva dopo il decimo giorno dalla pubblicazione, ex. art. 134, 3° comma del T.U. D.Lgs. 267/2000;

Addì, domenica 10 dicembre 2023

IL RESPONSABILE

Rodolfo NEBULONI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

SETTORE POLIZIA MUNICIPALE

TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	2023	2024
INCIDENTI STRADALI	Copia rapporto rilevazione incidenti stradali	20,00	20,00
	Sviluppo e stampa fotorilevazione incidente stradale	5,70	5,70
	Redazione planimetrie rilevazione incidente stradale	113,50	113,50
	Trasmissione telematica	5,20	5,20
SANZIONI	Spese di accertamento e notifica violazioni amministrative (tramite Service) fino al 23.07.2023	17,15	17,15
	Spese di accertamento e notifica violazioni amministrative (tramite Poste Italiane) fino al 23.07.2023	17,55	17,55
	Spese di accertamento e notifica violazioni amministrative (tramite Service) dal 24.07.2023	18,05	18,05
	Spese di accertamento e notifica violazioni amministrative (tramite Poste Italiane) dal 24.07.2023	18,45	18,45
	spese postali Piattaforma digitale ministeriale		1,00
	spese postali Piattaforma digitale ministeriale tramite partern spedizione		1,00
	Spese di accertamento e notifica violazioni amministrative a mezzo PEC	6,20	6,20
	Sviluppo e stampa foto accertamenti violazioni amministrative	5,70	5,70
STRADE E SEGNALETICA	Assistenza viabilistica per cantieri	25,00	25,00
	Tariffa giornaliera per chiusura carreggiata su richiesta da privati	51,50	51,50
	Spese rilascio autorizzazione passi carrabili	20,00	20,00
	Autorizzazione occupazione suolo pubblico per attività imprenditoriale	10,00	10,00

CITTÀ DI CASTELLANZA

PROVINCIA DI VARESE

ORIGINALE

Deliberazione della Giunta Comunale **n. 96 del 08 novembre 2023**

OGGETTO: AGGIORNAMENTO TARIFFE DEL SETTORE OPERE PUBBLICHE ANNO 2024

L'ANNO DUEMILAVENTITRE, ADDI' OTTO DEL MESE DI NOVEMBRE ALLE ORE 16:30 PRESSO LA SALA GIUNTA SI E' RIUNITA LA GIUNTA COMUNALE.

NOMINATIVO	CARICA	PRESENTI	ASSENTI
CERINI Mirella	Sindaco	P	
BORRONI Cristina	Vice Sindaco	P	
CALDIROLI Claudio	Assessore	P	
GIANI Maria Luisa	Assessore	P	
DELUCA Corrado	Assessore	P	
TARLAZZI Davide	Assessore	P	

LA SIG.RA **MIRELLA CERINI** NELLA SUA QUALITA' DI SINDACO E CONSTATATA LA LEGALITÀ DELL'ADUNANZA, DICHIARA VALIDA LA SEDUTA PER LA TRATTAZIONE DELL'ARGOMENTO SOPRAINDICATO, CON LA PARTECIPAZIONE, PER LE FUNZIONI DI LEGGE, DEL SEGRETARIO GENERALE **ROSANNA TRANCHIDA**.

OGGETTO:
AGGIORNAMENTO TARIFFE DEL SETTORE OPERE PUBBLICHE ANNO 2024

LA GIUNTA COMUNALE

Visti:
- l'art. 48, comma 2, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 in ordine alla competenza residuale della Giunta comunale;
- l'art. 27 dello Statuto del Comune di Castellanza;

Richiamati:
- il D.m. 25 luglio 2023 che prevede che entro la data del 31/12/2023 il termine per la deliberazione del bilancio di Previsione 2024/2026;
- l'art. 1, comma 169, della Legge 27/12/2006, n. 296 – Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato - pubblicato sulla G.U. n. 299 del 27/12/2006 Suppl. Ord. n. 244, che stabilisce che "Gli Enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazioni del bilancio di previsione. Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento, in caso di mancata approvazione entro il suddetto termine, le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno";
- l'art. 172 del D.lgs. 18/08/2000 n. 267, così sostituito dall'art. 74 del D.lgs. n. 118 del 2011, introdotto dal D.lgs. n. 126 del 2014, che prevede al punto c) quale allegato al bilancio di previsione la deliberazione con la quale sono determinate per l'esercizio successivo le tariffe dei servizi;

Considerata la variazione Istat intercorrente fra il mese di Dicembre 2022 e settembre 2023 (ultimo dato disponibile) relativa ai prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati, che risulta pari al + 0,9%;

Visto il prospetto delle tariffe per l'anno 2024 - Allegato A;

Acquisiti sulla proposta di deliberazione i prescritti pareri di regolarità tecnica e tecnico-contabile previsti dall'art. 49, comma 1, del D.Lgs 18/08/2000, n. 267, espressi, rispettivamente, dal:
- Responsabile del Settore Opere Pubbliche;
- Responsabile del Settore Economico/Finanziario;

Con voti favorevoli, resi nei modi di legge ed in forma palese;

D E L I B E R A

1. di approvare per l'anno 2024 le tariffe per i servizi così come predisposto da prospetto Allegato "A" che forma parte integrante del presente atto;

2. di dare atto che le predette tariffe decorrono dal 01/01/2024;

***

Successivamente, con distinta e separata votazione, resa all'unanimità dei presenti, la Giunta comunale dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ravvisata l'urgenza di provvedere in merito ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, per poter procedure celermente con gli atti conseguenti.

Allegati:
A) Tariffe.

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 96 del 08/11/2023

OGGETTO: AGGIORNAMENTO TARIFFE DEL SETTORE OPERE PUBBLICHE ANNO 2024

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SINDACO	IL SEGRETARIO GENERALE
Mirella CERINI	Rosanna TRANCHIDA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

Proposta di deliberazione G.C. ad oggetto:

AGGIORNAMENTO TARIFFE DEL SETTORE OPERE PUBBLICHE ANNO 2024

Parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il sottoscritto, in qualità di Responsabile, ai sensi dell'art. 49,comma 1, e 147 bis, comma1 del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica e alla correttezza amministrativa della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 06.11.2023

IL RESPONSABILE

Silvano FERRARO

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

Parere attestante la regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Il sottoscritto, in qualità di RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI, ai sensi dell'art. 49 comma 1, e 147 bis comma 1, del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267,esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 07.11.2023

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

Cristina BAGATTI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 96 del 08/11/2023

OGGETTO:

AGGIORNAMENTO TARIFFE DEL SETTORE OPERE PUBBLICHE ANNO 2024

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

Il sottoscritto Responsabile, visti gli atti d'ufficio, attesto che la presente deliberazione:

[X] è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ex. art. 134, 4° comma, T.U. D.Lgs. 267/2000;

[ ] è divenuta esecutiva dopo il decimo giorno dalla pubblicazione, ex. art. 134, 3° comma del T.U. D.Lgs. 267/2000;

Addì, domenica 10 dicembre 2023

IL RESPONSABILE

Rodolfo NEBULONI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

ALLEGATO A						
SETTORE LAVORI PUBBLICI						
DIRITTI DI SEGRETERIA LEGGE 19/3/93 N. 68	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Autorizzazioni cimiteriali (art.10 lett.c)	61,40	61,40	61,40	63,90	71,10	71,70
Autorizzazione manomissione suolo pubblico	61,40	61,90	61,90	64,40	71,60	72,20
Pratiche collaudo fognatura	32,50	32,80	32,80	34,10	37,95	38,30
	AGGIORNAMENTO ISTAT DA DICEMBRE 2022 A SETTEMBRE 2023 + 0,9%					

CITTÀ DI CASTELLANZA

PROVINCIA DI VARESE

ORIGINALE

Deliberazione della Giunta Comunale **n. 105 del 15 novembre 2023**

OGGETTO: DESTINAZIONE DELLE QUOTE DELLE SANZIONI PER VIOLAZIONI DEL CODICE DELLA STRADA ALLE FINALITA' DI CUI AL COMMA 4, DELL'ART. 208, DEL D.LGS. 30/04/92 N. 285 - ANNO 2024/2026

L'ANNO DUEMILAVENTITRE, ADDI' QUINDICI DEL MESE DI NOVEMBRE ALLE ORE 17:00 PRESSO LA SALA GIUNTA SI E' RIUNITA LA GIUNTA COMUNALE.

NOMINATIVO	CARICA	PRESENTI	ASSENTI
CERINI Mirella	Sindaco	P	
BORRONI Cristina	Vice Sindaco	P	
CALDIROLI Claudio	Assessore	P	
GIANI Maria Luisa	Assessore	P	
DELUCA Corrado	Assessore	P	
TARLAZZI Davide	Assessore	P	

LA SIG.RA **MIRELLA CERINI** NELLA SUA QUALITA' DI SINDACO E CONSTATATA LA LEGALITÀ DELL'ADUNANZA, DICHIARA VALIDA LA SEDUTA PER LA TRATTAZIONE DELL'ARGOMENTO SOPRAINDICATO, CON LA PARTECIPAZIONE, PER LE FUNZIONI DI LEGGE, DEL SEGRETARIO GENERALE **ROSANNA TRANCHIDA**.

OGGETTO:
DESTINAZIONE DELLE QUOTE DELLE SANZIONI PER VIOLAZIONI DEL CODICE DELLA STRADA ALLE FINALITA' DI CUI AL COMMA 4, DELL'ART. 208, DEL D.LGS. 30/04/92 N. 285 - ANNO 2024/2026

LA GIUNTA COMUNALE

Richiamato l'art. 208 del D.Lgs. 30/04/1992, n. 285, nel testo vigente dopo le modifiche apportate dalla Legge 120/2010, il quale, a far data dal 13/8/2010 stabilisce che al comma una quota pari al 50% dei proventi spettanti ai comuni è destinata:

- in misura non inferiore ad un quarto della quota citata, cioè non inferiore al 12,50% del totale a interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'ente;
- in misura non inferiore ad un quarto della quota citata, cioè non inferiore al 12,50% del totale a interventi di potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di nuovi veicoli, noleggio e acquisto di apparecchiature di controllo e accertamento delle violazioni;
- ad altre finalità, per la restante quota del totale, connesse al miglioramento della sicurezza stradale;

Considerato che:

- la parte entrata dello schema di bilancio di previsione 2024/2026, prevede uno stanziamento iniziale su cui calcolare il 50% delle somme vincolate di € 1.122.789,00.= per l'anno 2024, € 1.099.789,00.= per l'anno 2025 ed € 1.152.789,00.= per l'anno 2026, relativo al gettito presunto per sanzioni amministrative per violazioni alle norme del codice della strada al netto del relativo fondo crediti dubbia esigibilità e con esclusione delle spese per il recupero coattivo;

Ritenuto di destinare, ai sensi del comma 4 dell'art. 208 del D.Lgs. 30/04/1992, n. 285, le seguenti somme:

- per l'anno 2024 la somma di € 561.394,51.=;
- per l'anno 2025 la somma di € 549.894,51.=;
- per l'anno 2026 la somma di € 576.394,51.=;
- pari al 50% dei proventi che si ritengono di accertare (al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità) prevista nello schema di bilancio preventivo, come da allegato prospetto;

Visto ed esaminati i relativi tabulati Allegati "A - B - C" predisposti all'occorrenza dall'Ufficio Ragioneria;

Acquisiti sulla proposta di deliberazione i prescritti pareri di regolarità tecnica e tecnico-contabile previsti dall'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, espressi, rispettivamente, dal:

- Responsabile del Settore Economico/Finanziario;

Con voti favorevoli, resi nei modi di legge ed in forma palese;

D E L I B E R A

1. di approvare gli allegati prospetti A B e C di destinazione dei proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie per violazioni al Codice della Strada (D.lgs. 285/1992) per le finalità indicate dal comma 4 dell'art. 208 del D.lgs. citato;

2. di inviare copia della presente Deliberazione al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ed al Ministero dei Lavori Pubblici.

***

Successivamente, con distinta e separata votazione, resa all'unanimità dei presenti, la Giunta comunale dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ravvisata l'urgenza di provvedere in merito ai sensi dell'articolo 134, comma 4 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, per poter procedere celermente con gli atti conseguenti.

Allegati:

A) Elenco spese anno 2024;
B) Elenco spese anno 2025;
C) Elenco spese anno 2026.

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 105 del 15/11/2023

OGGETTO: DESTINAZIONE DELLE QUOTE DELLE SANZIONI PER VIOLAZIONI DEL CODICE DELLA STRADA ALLE FINALITA' DI CUI AL COMMA 4, DELL'ART. 208, DEL D.LGS. 30/04/92 N. 285 - ANNO 2024/2026

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SINDACO	IL SEGRETARIO GENERALE
Mirella CERINI	Rosanna TRANCHIDA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

Proposta di deliberazione G.C. ad oggetto:

DESTINAZIONE DELLE QUOTE DELLE SANZIONI PER VIOLAZIONI DEL CODICE DELLA STRADA ALLE FINALITA' DI CUI AL COMMA 4, DELL'ART. 208, DEL D.LGS. 30/04/92 N. 285 - ANNO 2024/2026

Parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il sottoscritto, in qualità di Responsabile, ai sensi dell'art. 49,comma 1, e 147 bis, comma1 del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica e alla correttezza amministrativa della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 14.11.2023

IL RESPONSABILE

Cristina BAGATTI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

Parere attestante la regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Il sottoscritto, in qualità di RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI, ai sensi dell'art. 49 comma 1, e 147 bis comma 1, del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267,esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 14.11.2023

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

Cristina BAGATTI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 105 del 15/11/2023

OGGETTO:

DESTINAZIONE DELLE QUOTE DELLE SANZIONI PER VIOLAZIONI DEL CODICE DELLA STRADA ALLE FINALITA' DI CUI AL COMMA 4, DELL'ART. 208, DEL D.LGS. 30/04/92 N. 285 - ANNO 2024/2026

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

Il sottoscritto Responsabile, visti gli atti d'ufficio, attesto che la presente deliberazione:

[X] è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ex. art. 134, 4° comma, T.U. D.Lgs. 267/2000;

[ ] è divenuta esecutiva dopo il decimo giorno dalla pubblicazione, ex. art. 134, 3° comma del T.U. D.Lgs. 267/2000;

Addì, domenica 10 dicembre 2023

IL RESPONSABILE

Rodolfo NEBULONI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTÀ DI CASTELLANZA

PROVINCIA DI VARESE

CAP. 21053

☎ 0331-526.111

C.F. 00252280128

ALLEGATO A

ELENCO DELLE SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA ANNO 2024

ENTRATA			**SPESA**		
Codice	*Descrizione*	*Importi in €*	*Codice*	*Decrizione*	*Importi in €*
E.3.02.02.01.000 E.3.02.03.01.000	Entrate per sanzioni amministrative per violazione di norme di legge/regolamenti comunali e ordinanze		10.05.1.03 03.02.1.03	Interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica stradale**. (Non meno del 12,5%)**	140.348,63
		1.122.789,00	3.01.1.03	Potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia della circolazione stradale. (**Non meno del 12,5%)**	140.348,63
			01.10.1.03 03.01.1.03 10.05.1.03	Miglioramento della sicurezza stradale e misure di cui al comma 5 bis dell'art. 208 del D.Lgs 285/1992 .	280.697,25
TOTALE		**1.122.789,00**	**TOTALE**		**561.394,51**

Castellanza, 15/11/2023

LA RESPONSABILE
DEL SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO

(Rag.Bagatti Cristina)

CITTÀ DI CASTELLANZA

PROVINCIA DI VARESE

CAP. 21053

☎ 0331-526.111

C.F. 00252280128

ALLEGATO B

ELENCO DELLE SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA ANNO 2025

ENTRATA			**SPESA**		
Codice	*Descrizione*	*Importi in €*	*Codice*	*Decrizione*	*Importi in €*
E.3.02.02.01.000 E.3.02.03.01.000	Entrate per sanzioni amministrative per violazione di norme di legge/regolamenti comunali e ordinanze		10.05.1.03 03.02.1.03	Interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica stradale**. (Non meno del 12,5%)**	137.473,63
		1.099.789,00	3.01.1.03	Potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia della circolazione stradale. (**Non meno del 12,5%)**	137.473,63
			01.10.1.03 03.01.1.03 10.05.1.03	Miglioramento della sicurezza stradale e misure di cui al comma 5 bis dell'art. 208 del D.Lgs 285/1992 .	274.947,25
TOTALE		**1.099.789,00**	**TOTALE**		**549.894,51**

Castellanza, 15/11/2023

LA RESPONSABILE
DEL SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO

(Rag.Bagatti Cristina)

CITTÀ DI CASTELLANZA

PROVINCIA DI VARESE

CAP. 21053

☎ 0331-526.111

C.F. 00252280128

ALLEGATO C

ELENCO DELLE SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA ANNO 2026

ENTRATA			**SPESA**		
Codice	*Descrizione*	*Importi in €*	*Codice*	*Decrizione*	*Importi in €*
E.3.02.02.01.000 E.3.02.03.01.000	Entrate per sanzioni amministrative per violazione di norme di legge/regolamenti comunali e ordinanze		10.05.1.03 03.02.1.03	Interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica stradale**. (Non meno del 12,5%)**	144.098,63
		1.152.789,00	3.01.1.03	Potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia della circolazione stradale. **(Non meno del 12,5%)**	144.098,63
			01.10.1.03 03.01.1.03 10.05.1.03	Miglioramento della sicurezza stradale e misure di cui al comma 5 bis dell'art. 208 del D.Lgs 285/1992 .	288.197,25
TOTALE		**1.152.789,00**	**TOTALE**		**576.394,51**

Castellanza, 15/11/2023

LA RESPONSABILE
DEL SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO

(Rag.Bagatti Cristina)

CITTÀ DI CASTELLANZA

PROVINCIA DI VARESE

ORIGINALE

Deliberazione della Giunta Comunale **n. 104 del 15 novembre 2023**

OGGETTO: CANONE UNICO PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA. CONFERMA ED APPROVAZIONE TARIFFE ANNO 2024

L'ANNO DUEMILAVENTITRE, ADDI' QUINDICI DEL MESE DI NOVEMBRE ALLE ORE 17:00 PRESSO LA SALA GIUNTA SI E' RIUNITA LA GIUNTA COMUNALE.

NOMINATIVO	CARICA	PRESENTI	ASSENTI
CERINI Mirella	Sindaco	P	
BORRONI Cristina	Vice Sindaco	P	
CALDIROLI Claudio	Assessore	P	
GIANI Maria Luisa	Assessore	P	
DELUCA Corrado	Assessore	P	
TARLAZZI Davide	Assessore	P	

LA SIG.RA **MIRELLA CERINI** NELLA SUA QUALITA' DI SINDACO E CONSTATATA LA LEGALITÀ DELL'ADUNANZA, DICHIARA VALIDA LA SEDUTA PER LA TRATTAZIONE DELL'ARGOMENTO SOPRAINDICATO, CON LA PARTECIPAZIONE, PER LE FUNZIONI DI LEGGE, DEL SEGRETARIO GENERALE **ROSANNA TRANCHIDA**.

OGGETTO:
CANONE UNICO PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA. CONFERMA ED APPROVAZIONE TARIFFE ANNO 2024

LA GIUNTA COMUNALE

Visto il D.lgs. 267/2000 "Testo Unico delle leggi dell'ordinamento degli Enti Locali" ed in particolare gli articoli 42 comma 2, lettera f) e 48, che attribuiscono alla Giunta Comunale la competenza per la determinazione sulle tariffe, da approvare entro i termini di approvazione del bilancio di previsione finanziario;

Visto l'art. 53, comma 16, della Legge 23 Dicembre 2000 n. 388 che testualmente recita: il termine per deliberare le aliquote e le tariffe dei tributi locali, compresa l'aliquota dell'addizionale comunale IRPEF di cui all'art. 1, comma 3, del decreto legislativo 28 settembre 1998 n. 360, recante istituzione di una addizionale comunale all'IRPEF e successive modificazioni, e le tariffe dei servizi pubblici locali, nonché per approvare i regolamenti relativi alle entrate degli enti locali, è stabilito entro la data fissata dalle norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione. I regolamenti sulle entrate, anche se approvati successivamente all'inizio dell'esercizio purché entro il termine di cui sopra, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento;

Visto l'art. 1, commi 816-847, della Legge 160/2019 che prevede l'istituzione a decorrere dal 2021 del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e del canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate;

Considerato che con l'entrata in vigore dei nuovi canoni sono sostituite le seguenti entrate:
- la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'istallazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, comma 7 e 8, del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992 n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei Comuni e delle Province;
- limitatamente ai casi di occupazioni temporanee delle aree destinate a mercati i prelievi sui rifiuti di cui ai commi 639, 667 e 668 dell'art. 1 della Legge 147/2013;

Viste le deliberazioni del Consiglio Comunale n. 21 del 30 aprile 2021 con la quale è stato istituito ed approvato il Regolamento per l'applicazione e la disciplina del canone patrimoniale di occupazione del suolo pubblico o di esposizione pubblicitaria e la n. 22 del 30 aprile 2021 relativa alla disciplina del canone mercatale;

Considerata pertanto la necessità di provvedere alla conferma per l'anno 2024 delle tariffe riportate nell'allegato A e B che formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

Acquisiti sulla proposta di deliberazione i prescritti pareri di regolarità tecnica e tecnico-contabile previsti dall'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, espressi, rispettivamente, dal:
- Responsabile del Settore Economico/Finanziario;

Con voti favorevoli, resi nei modi di legge ed in forma palese;

DELIBERA

1. di confermare e approvare le tariffe per l'anno 2024 per i canoni istituiti ai sensi della Legge 160/2019 come da allegati A e B che formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

2. di dare atto che ai sensi dell'art. 53, comma 16, della Legge n. 388/2000, come sostituito dall'art. 27, comma 8, della Legge n. 448/2001 le tariffe approvate con il presente atto entrano in vigore dal 1 Gennaio 2024.

***

Successivamente, con distinta e separata votazione, resa all'unanimità dei presenti, la Giunta comunale dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ravvisata l'urgenza di provvedere in merito ai sensi dell'articolo 134, comma 4 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, per poter procedere celermente agli atti conseguenti.

Allegati:
A) tariffe diffusione messaggi pubblicitari;
B) tariffe occupazione suolo.

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 104 del 15/11/2023

OGGETTO: CANONE UNICO PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA. CONFERMA ED APPROVAZIONE TARIFFE ANNO 2024

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SINDACO	IL SEGRETARIO GENERALE
Mirella CERINI	Rosanna TRANCHIDA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

Proposta di deliberazione G.C. ad oggetto:

CANONE UNICO PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA. CONFERMA ED APPROVAZIONE TARIFFE ANNO 2024

Parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il sottoscritto, in qualità di Responsabile, ai sensi dell'art. 49,comma 1, e 147 bis, comma1 del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica e alla correttezza amministrativa della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 14.11.2023

IL RESPONSABILE

Cristina BAGATTI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

Parere attestante la regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Il sottoscritto, in qualità di RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI, ai sensi dell'art. 49 comma 1, e 147 bis comma 1, del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267,esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 14.11.2023

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

Cristina BAGATTI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 104 del 15/11/2023

OGGETTO:

CANONE UNICO PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA. CONFERMA ED APPROVAZIONE TARIFFE ANNO 2024

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

Il sottoscritto Responsabile, visti gli atti d'ufficio, attesto che la presente deliberazione:

[X] è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ex. art. 134, 4° comma, T.U. D.Lgs. 267/2000;

[ ] è divenuta esecutiva dopo il decimo giorno dalla pubblicazione, ex. art. 134, 3° comma del T.U. D.Lgs. 267/2000;

Addì, domenica 10 dicembre 2023

IL RESPONSABILE

Rodolfo NEBULONI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

Diffusione Messaggi Pubblicitari - ANNO 2024

Tariffa Standard Annuale
Tariffa Standard Giornaliera

Formula determinazione Tariffa applicata:
[Tariffa Standard][Coefficiente Fattispecie Diffusione Messaggi Pub*

Fattispecie Esposizioni
fino a 1 mq -Cat. Norm -Opaca
da 1,5 mq fino a 5,5 mq -Cat. Norm. - Opaco
da 5,5 mq a 8,5 mq -Cat. Norm. - Opaca
sup. a 8,5 mq - Cat. Norm - Opaca
fino a 1 mq -Cat. Norm. - Luminosa
da 1,5 mq fino a 5,5 mq -Cat. Norm. - Luminosa
da 5,5 mq a 8,5 mq -Cat. Norm. - Luminosa
sup. a 8,5 mq - Cat. Norm - Luminosa
fino a 1 mq -Cat. Spec. - Opaca
da 1,5 mq fino a 5,5 mq -Cat. Spec. - Opaca
da 5,5 mq a 8,5 mq -Cat. Spec. - Opaca
sup. a 8,5 mq - Cat. Spec. - Opaca
fino a 1 mq -Cat. Spec. - Luminosa
da 1,5 mq fino a 5,5 mq -Cat. Spec. - Luminosa
da 5,5 mq a 8,5 mq -Cat. Spec. - Luminosa
sup. a 8,5 mq - Cat. Spec. - Luminosa
Automezzo Portata Utile Inferiore 30 qt
Automezzo Portata Utile Superiore 30 qt

Coefficiente Beneficio Economico Diffussione (Esposizione Permanente)

Mezzi Pubblicitari elementi di arredo urbano Monofacciali (MQ)
Mezzi Pubblicitari elementi di arredo urbano Bifacciali (MQ)
Preinsegne (CAD)
Pensiline Monofacciali (MQ)
Pensiline Bifacciali (MQ)
Impianti Pubblicitari di qualsiasi genere Monofacciali (MQ)
Impianti Pubblicitari di qualsiasi genere Bifacciali (MQ)
Impianti Destinati alle affissioni dirette Monofacciali (MQ)
Impianti Destinati alle affissioni dirette Bifacciali (MQ)
Impianti Pubblicitari a messaggio variabile a led (MQ)
Impianti Pubblicitari a messaggio variabile Rotor Multi Immagine (MQ)

Formula determinazione Tariffa applicata:
[Tariffa Standard][Coefficiente Volantinaggio]*

Pubblicità effettuata mediante volantinaggio - La tariffa viene applicata al giorno per persona

Formula determinazione Tariffa applicata:
[Tariffa Standard][Coefficiente Pubblicità Sonora]*

Pubblicità effettuata mediante Pubblicità sonora - La tariffa viene applicata al giorno per persona per veicolo

Formula determinazione Tariffa applicata:
[Tariffa Standard][Coefficiente Pubbliche Affissioni]*

Coefficiente Pubbliche Affissioni per i primi 10 giorni
Affissioni Manifesto fno a 1 mq.
Affissioni Manifesti oltre 1 mq.

€	40,00
€	0,70

blicitari] + [Tariffa standart][Coefficiente Beneficio Economico diffussione]*

Coefficiente	Tariffa	
0,34	€	13,60
0,51	€	20,40
0,77	€	30,80
1,02	€	40,80
0,68	€	27,20
1,02	€	40,80
1,28	€	51,20
1,53	€	61,20
0,85	€	34,00
1,28	€	51,20
1,53	€	61,20
1,79	€	71,60
1,19	€	47,60
1,79	€	71,60
2,04	€	81,60
2,30	€	92,00
1,86	€	74,37
2,79	€	111,56

1,00	€	40,00
0,88	€	35,00
0,88	€	35,00
1,50	€	60,00
1,25	€	50,00
1,00	€	40,00
0,88	€	35,00
1,00	€	40,00
0,88	€	35,00
3,00	€	120,00
1,50	€	60,00

Coefficiente	Tariffa	
5,53	€	3,87

Coefficiente	Tariffa	
16,61	€	11,63

Coefficiente	Tariffa	
1,63	€	1,14
2,44	€	1,71

OCCUPAZIONE SUOLO - ANNO 2024	
Tariffa Standard Annuale	€ 40,00
Tariffa Standard Annuale Sottosuolo (Art.1 Comma 829)	€ 10,00
Tariffa Standard Giornaliera	€ 0,70
Tariffa Standard Utenze fino a 20.000 abitanti	€ 1,50
Tariffa Standard Utenze oltre i 20.000 abitanti	€ 1,00

Formula Determinazione Tariffa Annuale Applicata:

[Tariffa Standard][Coefficiente di Rapporto Tariffa Standard]*

Tipologia Occupazione-PERMANENTI	Tariffa Z1	Coefficiente Rapporto Tariffa Standard Z1	Tariffa Z2	Coefficiente Rapporto Tariffa Standard Z2
Occupazione Ordinaria del suolo comunale	28,922	0,723	20,245	0,506
Occupazione Ordinaria di spazi soprastanti	14,461	0,362	10,123	0,253
Occupazione Ordinaria di spazi sottostanti	14,461	0,362	10,123	0,253
Occupazione con tende fisse o retraibili	€ -	0,00	€ -	0,00
Occupazioni Permanenti con autovetture adibite a trasporto pubblico	€ -	0,00	€ -	0,00
Passi Carrabili costruiti da privati	€ -	0,00	€ -	0,00
Passi Carrabili costruiti dal comune	€ -	0,00	€ -	0,00
Divieto di sosta indiscriminata imposto dal comune a richiesta dei proprietari di accessi carrabili o pedonali	€ -	0,00	€ -	0,00
Passi Carrabili inutilizzati/inutilizzabili	€ -	0,00	€ -	0,00
Passi Carrabili di accesso ad impianti di distribuzione carburanti	€ -	0,00	€ -	0,00

DISTRIBUTORI	CENTRO ABITATO	Coefficiente Rapporto Tariffa Standard	ZONA LIMITROFA	Coefficiente Rapporto Tariffa Standard
Distributori di tabacchi per ogni apparecchio	13,428	0,336	10,071	0,252
Distributore carburanti fino a 3,000 lt	51,646	1,291	30,987	0,775
Distributore carburanti per ogni 1,000 lt sup.	10,329	0,258	6,197	0,155

INFRASTRUTTURE-RETI	Tariffa Unica	Coefficiente Rapporto Tariffa Standard
Cavi e Condutture (Infrastrutture di rete)	€ 1,50	1,00

Formula Determinazione Tariffa Giornaliera Applicata:

[Tariffa Standard][Coefficiente di Rapporto Tariffa Standard]*[Coefficiente di Durata]*[Coefficiente di Durata Oraria]*

Tipologia Occupazione-GIONALIERE (la tariffa è calcolata per ore in ventiquattresimi)	Tariffa Z1	Coefficiente Rapporto Tariffa Standard Z1	Tariffa Z2	Coefficiente Rapporto Tariffa Standard Z2
Occupazione Ordinaria del suolo comunale	2,066	2,951	1,446	2,066
Occupazione Ordinaria di spazi sovrastanti e sottostanti il suolo comunale				
Occupazioni realizzate da venditori ambulanti, pubblici esercizi e produttori agricoli che vendono il loro prodotto (Riduzione del 50%)	1,033	1,476	0,723	1,033
Occupazioni realizzate da venditori ambulanti, pubblici esercizi e produttori agricoli che vendono il loro prodotto in occasione di fiere e festeggiamenti	1,550	2,214	1,085	1,550
Occupazione efftettuate con cantieri di lavoro per la messa a dimora o manutenzione di condutture cavi ed impianti destinati all'esercizio o manutenzione di impianti o manutenzione di impianti di erogazione di pubblici servizi	1,033	1,476	0,723	1,033
Occupazioni con installazioni di attrazioni, giochi e divertimenti dello spettacolo viaggiante (Riduzione dell'80%)	0,413	0,590	0,289	0,413
Occupazione effettuata per fiere, festeggiamenti, con esclusione di quelle realizzate con installazione di giochi e divertimenti dello spettacolo (Aumento del 50%)	3,099	4,427	2,170	3,100

Occupazioni con autovetture di uso privato realizzate su aree a ciò destinate	2,066	2,951	1,446	2,066
Occupazioni realizzate per l'esercizio dell'attività edilizia	1,033	1,476	0,723	1,033
Occupazioni realizzate in occasione di manifestazioni politiche, culturali	0,413	0,590	0,289	0,413

occupazioni temporanee del sottosuolo e soprassuolo con cavi condutture impianti destibati all'esercizio ed alla manutenzione di reti erogatricidi pubblici servizi, nonché seggiovie e funivie	fino a giorni 30	fino agiorni 90	fino a giorni 180	superiore a 180 giorni
1 categoria fino a 1 km lineare	6,714	8,728	10,071	13,428
1 categoria superiore a 1 km lineare	10,071	13,092	15,106	20,142
2 categoria fino a 1 km lineare	4,7	6,11	7,05	9,4
2 categoria oltre a 1 km lineare	7,05	9,165	10,574	14,099

Formula Determinazione Tariffa Giornaliera Applicata Mercato Cittadino Ricorrente:
[Tariffa Standard][Coefficiente di Rapporto Tariffa Standard]*

Mercato Cittadino Ricorrente	Tariffa	Coefficiente Rapporto Tariffa Standard
	€ 0,88	1,25

Coefficiente di Durata	Coefficiente di Riduzione
Fino a 14 giorni	1
da 15 giorni a 30 giorni	0,8
superiore a 30 giorni	0,5
oraria	0,042

Tariffa Z1 sotto/sopra suolo	Coefficiente Rapporto Tariffa Standard Z1	Tariffa Z2 sopra sotto suolo	Coefficiente Rapporto Tariffa Standard Z2
1,033	1,476	0,723	1,033
0,517	0,739	0,362	0,517
0,775	1,107	0,542	0,774
0,517	0,739	0,362	0,517
0,206	0,294	0,144	0,206
1,550	2,214	1,085	1,550

0,517	0,739	0,362	0,517
0,207	0,296	0,145	0,207

CITTÀ DI CASTELLANZA

PROVINCIA DI VARESE

ORIGINALE

Deliberazione della Giunta Comunale **n. 101 del 15 novembre 2023**

OGGETTO: VERIFICA DELLA QUANTITÀ E QUALITÀ DI AREE E FABBRICATI DA DESTINARSI ALLA RESIDENZA, ALLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE E TERZIARIE - AI SENSI DELLE LEGGI 18 APRILE 1962, N. 167, 22 OTTOBRE 1971, N. 865, E 5 AGOSTO 1978, N. 457, CHE POTRANNO ESSERE CEDUTI IN PROPRIETÀ OD IN DIRITTO DI SUPERFICIE E RELATIVI PREZZI DI CESSIONE

L'ANNO DUEMILAVENTITRE, ADDI' QUINDICI DEL MESE DI NOVEMBRE ALLE ORE 17:00 PRESSO LA SALA GIUNTA SI E' RIUNITA LA GIUNTA COMUNALE.

NOMINATIVO	CARICA	PRESENTI	ASSENTI
CERINI Mirella	Sindaco	P	
BORRONI Cristina	Vice Sindaco	P	
CALDIROLI Claudio	Assessore	P	
GIANI Maria Luisa	Assessore	P	
DELUCA Corrado	Assessore	P	
TARLAZZI Davide	Assessore	P	

LA SIG.RA **MIRELLA CERINI** NELLA SUA QUALITA' DI SINDACO E CONSTATATA LA LEGALITÀ DELL'ADUNANZA, DICHIARA VALIDA LA SEDUTA PER LA TRATTAZIONE DELL'ARGOMENTO SOPRAINDICATO, CON LA PARTECIPAZIONE, PER LE FUNZIONI DI LEGGE, DEL SEGRETARIO GENERALE **ROSANNA TRANCHIDA**.

OGGETTO:
VERIFICA DELLA QUANTITÀ E QUALITÀ DI AREE E FABBRICATI DA DESTINARSI ALLA RESIDENZA, ALLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE E TERZIARIE - AI SENSI DELLE LEGGI 18 APRILE 1962, N. 167, 22 OTTOBRE 1971, N. 865, E 5 AGOSTO 1978, N. 457, CHE POTRANNO ESSERE CEDUTI IN PROPRIETÀ OD IN DIRITTO DI SUPERFICIE E RELATIVI PREZZI DI CESSIONE

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- il D.M. 25 luglio 2023 che prevede che entro la data del 31.12.2023 il termine per la deliberazione del Bilancio di Previsione 2024/2026;
- ai sensi dell'art. 172, comma 1, lett. b) del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali, con deliberazione da adottarsi annualmente prima dell'approvazione del bilancio, i comuni verificano la quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie - ai sensi delle Leggi 18 aprile 1962, n. 167, 22 ottobre 1971, n. 865, e 5 agosto 1978, n. 457, che potranno essere ceduti in proprietà od in diritto di superficie; con la stessa deliberazione i comuni stabiliscono il prezzo di cessione per ciascun tipo di area o di fabbricato;
- in seguito a tale verifica sono stati individuati le seguenti aree e fabbricati, già soggetti a Piano di Recupero ex lege 457/78 ora scaduto, del Nucleo di Antica formazione ricompreso tra le vie Toti, Cantoni, C.so Matteotti, Colombo, che potranno essere ceduti in proprietà:
  - Via Cantoni 5, catastalmente individuato come segue:
    Catasto Terreni fg.17 mapp.498 (ex fg. 1 mapp. 498);
    Catasto Edilizio Urbano fg.17 (ex sez. CZ fg. 8);
    mapp. 4807 (area urbana);
    mapp. 4854 sub. 505 area urbana – passaggio comune, proprietari per circa 1/12;
    mapp. 4854 sub. 503 e mapp. 4855 sub. 502 graffati con terreno;
    mapp. 4808 (area urbana);
    mapp. 4854 sub.504 area urbana parte del cortile comune, 110 mq., proprietari per 1/18;
    mapp. 4853 sub.501, 35 mq., e sub.502, 10 mq, area urbana parte del cortile comune, proprietari per 1/18;
    mapp. 319 sub.512, mq.280, area urbana parte del cortile comune; proprietari per 1/18;

  per una superficie complessiva di mq 1.160 al prezzo di vendita di € 151.500,00;

Tutto ciò premesso si ritiene necessario:

1. individuare la quantità e qualità delle di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie - ai sensi delle leggi 18 aprile 1962, n. 167, 22 ottobre 1971, n. 865, e 5 agosto 1978, n. 457, che potranno essere ceduti in proprietà e il relativo prezzo di cessione, come sopra indicato;

Acquisiti sulla proposta di deliberazione i prescritti pareri di regolarità tecnica e tecnico-contabile previsti dall'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, espressi, rispettivamente, dal:

- Responsabile del Settore Governo del Territorio;
- Responsabile del Settore Economico/Finanziario;

Con voti favorevoli, resi nei modi di legge ed in forma palese;

DELIBERA

1. di individuare le seguenti aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie - ai sensi delle leggi 18 aprile 1962, n. 167, 22 ottobre 1971, n. 865, e 5 agosto 1978, n. 457, che potranno essere ceduti in proprietà e il relativo prezzo di cessione:

- Via Cantoni 5, catastalmente individuato come segue:
  Catasto Terreni fg.17 mapp.498 (ex fg. 1 mapp. 498);
  Catasto Edilizio Urbano fg.17 (ex sez. CZ fg. 8);
  mapp. 4807 (area urbana);
  mapp. 4854 sub. 505 area urbana – passaggio comune, proprietari per circa 1/12;
  mapp. 4854 sub. 503 e mapp. 4855 sub. 502 graffati con terreno;
  mapp. 4808 (area urbana);
  mapp. 4854 sub.504 area urbana parte del cortile comune, 110 mq., proprietari per 1/18;
  mapp. 4853 sub.501, 35 mq., e sub.502, 10 mq, area urbana parte del cortile comune, proprietari per 1/18;
  mapp. 319 sub.512, mq.280, area urbana parte del cortile comune; proprietari per 1/18;

per una superficie complessiva di mq 1.160 al prezzo di vendita di € 151.500,00;

***

Successivamente, con distinta e separata votazione, resa all'unanimità dei presenti, la Giunta comunale dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ravvisata l'urgenza di provvedere in merito ai sensi dell'articolo 134, comma 4 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, per poter procedere celermente con gli atti conseguenti.

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 101 del 15/11/2023

OGGETTO: VERIFICA DELLA QUANTITÀ E QUALITÀ DI AREE E FABBRICATI DA DESTINARSI ALLA RESIDENZA, ALLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE E TERZIARIE - AI SENSI DELLE LEGGI 18 APRILE 1962, N. 167, 22 OTTOBRE 1971, N. 865, E 5 AGOSTO 1978, N. 457, CHE POTRANNO ESSERE CEDUTI IN PROPRIETÀ OD IN DIRITTO DI SUPERFICIE E RELATIVI PREZZI DI CESSIONE

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SINDACO	IL SEGRETARIO GENERALE
Mirella CERINI	Rosanna TRANCHIDA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

Proposta di deliberazione G.C. ad oggetto:

VERIFICA DELLA QUANTITÀ E QUALITÀ DI AREE E FABBRICATI DA DESTINARSI ALLA RESIDENZA, ALLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE E TERZIARIE - AI SENSI DELLE LEGGI 18 APRILE 1962, N. 167, 22 OTTOBRE 1971, N. 865, E 5 AGOSTO 1978, N. 457, CHE POTRANNO ESSERE CEDUTI IN PROPRIETÀ OD IN DIRITTO DI SUPERFICIE E RELATIVI PREZZI DI CESSIONE

Parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il sottoscritto, in qualità di Responsabile, ai sensi dell'art. 49,comma 1, e 147 bis, comma1 del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica e alla correttezza amministrativa della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 13.11.2023

IL RESPONSABILE

Antonella PISONI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

Parere attestante la regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Il sottoscritto, in qualità di RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI, ai sensi dell'art. 49 comma 1, e 147 bis comma 1, del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267,esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

_____
_____
_____

Lì, 14.11.2023

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

Cristina BAGATTI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

CITTA' DI CASTELLANZA

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 101 del 15/11/2023

OGGETTO:

VERIFICA DELLA QUANTITÀ E QUALITÀ DI AREE E FABBRICATI DA DESTINARSI ALLA RESIDENZA, ALLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE E TERZIARIE - AI SENSI DELLE LEGGI 18 APRILE 1962, N. 167, 22 OTTOBRE 1971, N. 865, E 5 AGOSTO 1978, N. 457, CHE POTRANNO ESSERE CEDUTI IN PROPRIETÀ OD IN DIRITTO DI SUPERFICIE E RELATIVI PREZZI DI CESSIONE

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

Il sottoscritto Responsabile, visti gli atti d'ufficio, attesto che la presente deliberazione:

[X] è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ex. art. 134, 4° comma, T.U. D.Lgs. 267/2000;

[ ] è divenuta esecutiva dopo il decimo giorno dalla pubblicazione, ex. art. 134, 3° comma del T.U. D.Lgs. 267/2000;

Addì, domenica 10 dicembre 2023

IL RESPONSABILE

Rodolfo NEBULONI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

COMUNE DI CASTELLANZA (VA)

PARERE SULLA PROPOSTA

DI BILANCIO DI PREVISIONE 2024–2026

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Roberto Morandi

PREMESSA

Il sottoscritto Roberto Morandi, nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 77 del 22.12.2021:

- premesso che l'Ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del Decreto Legislativo 267/2000 (di seguito TUEL), lo schema di bilancio di cui all'allegato 9 al Decreto Legislativo 118/2011, i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria e le altre norme che regolano la finanza locale;
- premesso di aver ricevuto in data 20.11.2023 lo schema del bilancio di previsione 2024-2026 (approvato con delibera della Giunta Comunale n. 106 del 15.11.2023) e i relativi allegati;
- visti lo Statuto, il regolamento di contabilità e i regolamenti relativi ai tributi comunali;
- visto il parere favorevole della Responsabile del Settore Economico Finanziario, espresso in data 13.11.2023, in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa ai sensi dell'art. 153 comma 4 del TUEL;

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del TUEL.

VERIFICHE PRELIMINARI

Al 1°.01.2023 il Comune di Castellanza registrava una popolazione di 13.939 abitanti.

L'Ente:
- non è in disavanzo;
- non è in piano di riequilibrio;
- non è in dissesto finanziario;
- non risulta strutturalmente deficitario.

L'Ente:

- ha aggiornato gli stanziamenti del bilancio di previsione 2023-2025 entro il 30 novembre 2023 (totale 4 variazioni di cui l'ultima adottata a novembre 2023);
- ha allegato tutti i documenti di cui:
  - all'art. 172 del TUEL;
  - all'art. 11, comma 3, del Decreto Legislativo 118/2011;
  - al punto 9.3 del principio contabile applicato 4/1, lettera g) e lettera h);
- sta rispettando i termini di legge per l'adozione del bilancio di previsione 2024-2026, considerando l'aggiornamento disposto dal Decreto Interministeriale del 25.07.2023;
- risulta adempiente in relazione agli obblighi di inserimento di dati nella Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche (BDAP).

Risultato di amministrazione dell'ultimo esercizio definitivo

Il rendiconto 2022 è stato approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 7 del 28.04.2023 (parere del Revisore datato 7.04.2023). Il risultato di amministrazione era distinto ai sensi dell'art. 187 del TUEL come indicato nella seguente tabella, che evidenzia anche la parte applicata nel corso del 2023.

Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022	Importo	Parte applicata nel 2023
a. Parte vincolata	484.274,03	
b. Parte accantonata	3.165.379,03	16.229,11
c. Parte destinata agli investimenti	206.431,74	206.000,00
d. Parte disponibile	1.029.009,71	649.806,00

Totale	**4.885.094,51**	**872.035,11**

Situazione di cassa

La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi chiusi è rappresentate nella seguente tabella.

	2020	2021	2022
Disponibilità	4.393.493,78	5.766.352,54	4.198.931,08
di cui cassa vincolata	116.430,43	1.195.450,48	871.251,26
Anticipazioni non estinte al 31 dicembre			

I vincoli principali sono relativi al mutuo credito sportivo, al trasferimento regionale per il sostegno mantenimento alloggi in locazione, al contributo Regione Lombardia per la rigenerazione urbana della Piazza di Fondovalle e al contributo PNRR per la sistemazione del ponte di Via Piave.

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

Il bilancio di previsione proposto rispetta il pareggio finanziario complessivo di competenza ai sensi dell'articolo 162 del TUEL.
Nella seguente tabella si riporta il riepilogo generale delle entrate e delle spese per titoli, comprensivo della previsione definitiva del 2023.

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	278.136,90	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	1.465.789,74	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	872.035,11	-	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	-	-		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	-	-	-	-
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	4.198.931,08	3.526.736,41		
TITOLO 1	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**4.991.264,01**	previsione di competenza	9.826.478,00	9.719.655,00	9.506.653,00	9.508.153,00
			previsione di cassa	9.639.268,63	9.342.121,14		
TITOLO 2	**Trasferimenti correnti**	**334.312,65**	previsione di competenza	822.758,04	649.507,00	609.507,00	597.607,00
			previsione di cassa	954.814,18	702.748,65		
TITOLO 3	**Entrate extratributarie**	**3.585.159,96**	previsione di competenza	4.888.854,86	4.771.377,00	4.630.777,00	4.659.077,00
			previsione di cassa	4.671.545,03	4.349.410,15		
TITOLO 4	**Entrate in conto capitale**	**1.208.915,26**	previsione di competenza	14.497.425,00	15.097.500,00	2.366.700,00	1.462.000,00
			previsione di cassa	3.096.425,16	2.024.791,89		
TITOLO 5	**Entrate da riduzione di attività finanziarie**	**11.588.97**	previsione di competenza	10.330.00	350.000.00	120.000,00	200.000,00
			previsione di cassa	10.330,00	61.588,97		
TITOLO 6	**Accensione prestiti**	**9.037,31**	previsione di competenza	-	350.000,00	120.000,00	200.000,00
			previsione di cassa	9.037,31	9.037,31		
TITOLO 7	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**-**	previsione di competenza	-	-	-	-
			previsione di cassa	-	-		
TITOLO 9	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	**69.421,55**	previsione di competenza	2.585.000,00	2.564.000,00	2.564.000,00	2.564.000,00
			previsione di cassa	2.305.000,00	2.577.058,50		
TOTALE TITOLI		**10.209.699,71**	previsione di competenza	**32.630.845,90**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			previsione di cassa	**20.686.420,31**	**19.066.756,61**		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		**10.209.699,71**	previsione di competenza	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			previsione di cassa	**24.885.351,39**	**22.593.493,02**		

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			-	-	-	-
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			-	-	-	-
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	4.996.436,47	previsione di competenza	15.624.718,91	15.117.276,00	14.844.793,00	14.842.394,00
			di cui già impegnato*		1.289.018,46	160.590,91	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			previsione di cassa	16.836.227,81	15.344.056,10		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	2.775.707,72	previsione di competenza	16.733.900,74	15.234.000,00	2.196.700,00	1.372.000,00
			di cui già impegnato*		4.565,30		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			previsione di cassa	4.674.774,43	2.973.884,10		
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	previsione di competenza	4.000,00	350.000,00	120.000,00	200.000,00
			di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			previsione di cassa	4.000,00	-		
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	-	previsione di competenza	299.188,00	236.763,00	192.144,00	212.443,00
			di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			previsione di cassa	299.188,00	236.763,00		
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	previsione di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			previsione di cassa	-	-		
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	318.156,00	previsione di competenza	2.585.000,00	2.564.000,00	2.564.000,00	2.564.000,00
			di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			previsione di cassa	2.493.847,23	2.731.324,56		
TOTALE TITOLI		**8.090.300,19**	**previsione di competenza**	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			di cui già impegnato*	**-**	**1.293.583,76**	**160.590,91**	**-**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**-**	**-**	**-**	**-**
			previsione di cassa	**24.308.037,47**	**21.286.027,76**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**8.090.300,19**	**previsione di competenza**	**35.246.807,65**	**33.502.039,00**	**19.917.637,00**	**19.190.837,00**
			di cui già impegnato*		**1.293.583,76**	**160.590,91**	**-**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**-**	**-**	**-**	**-**
			previsione di cassa	**24.308.037,47**	**21.286.027,76**		

Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato (FPV), disciplinato dal principio contabile applicato della competenza finanziaria, è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Al momento della predisposizione del bilancio preventivo il Fondo non è stato costituito in quanto:

- in relazione alla parte corrente non è stato ancora costituito il fondo relativo al premio incentivante;
- in relazione alla parte in conto capitale non è stato possibile determinare lo stato avanzamento lavori che a fine anno potrebbe modificare i cronoprogrammi.

Equilibri

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del TUEL sono riportati nella seguente tabella.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			2024 Previsioni di competenza	2025 Previsioni di competenza	2026 Previsioni di competenza
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.526.736,41			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		-	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		15.140.539,00	14.746.937,00	14.764.837,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-	-	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		-	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		15.117.276,00	14.844.793,00	14.842.394,00
di cui					
- fondo pluriennale vincolato			-	-	-
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*1.050.685,60*	*993.553,63*	*993.553,63*
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		-	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		236.763,00	192.144,00	212.443,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-	-	-
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			-	-	-

G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**- 213.500,00**	**- 290.000,00**	**- 290.000,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)	(+)		-	-	-
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		228.500,00	305.000,00	305.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		15.000,00	15.000,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M			-	-	-
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		-	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		15.797.500,00	2.606.700,00	1.862.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		228.500,00	305.000,00	305.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		350.000,00	120.000,00	200.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		15.000,00	15.000,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		15.234.000,00	2.196.700,00	1.372.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			-	-	-
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		350.000,00	120.000,00	200.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		-	-	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		-	-	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		350.000,00	120.000,00	200.000,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			-	-	-
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4)					
Equilibrio di parte corrente (O)		-	-	-	-
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)				
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-	-	-	-

Le entrate di parte corrente destinate a spese in conto capitale sono costituite da contravvenzioni al codice della strada:

- per l'anno 2024 euro 15.000,00;
- per l'anno 2025 euro 15.000,00;

- per l'anno 2026 euro 15.000,00.

Le entrate in conto capitale destinate a spese di parte corrente sono costituite da oneri di urbanizzazione:

- per l'anno 2024 euro 228.500,00;
- per l'anno 2025 euro 305.000,00;
- per l'anno 2026 euro 305.000,00.

Previsioni di cassa per il 2024

Il saldo finale non negativo garantisce il rispetto del comma 6 dell'art. 162 del TUEL.

	PREVISIONI DI CASSA ANNO 2024	
	SALDO INIZIALE (PREVISIONE 1°.01.2024)	**3.526.736,41**
TITOLO	**ENTRATE**	
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.342.121,14
2	Trasferimenti correnti	702.748,65
3	Entrate extratributarie	4.349.410,15
4	Entrate in conto capitale	2.024.791,89
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	61.588,97
6	Accensione prestiti	9.037,31
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.577.058,50
	TOTALE TITOLI	**19.066.756,61**
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**22.593.493,02**
TITOLO	**SPESE**	
1	Spese correnti	15.344.056,10
2	Spese in conto capitale	2.973.884,10
3	Spese per incremento attività finanziarie	-
4	Rimborso di prestiti	236.763,00
5	Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere	-
7	Spese per conto terzi e partite di giro	2.731.324,56
	TOTALE TITOLI	**21.286.027,76**
	SALDO FINALE	**1.307.465,26**

Nota integrativa

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione riporta le informazioni previste dal comma 5 dell'art.11 del Decreto Legislativo 118/2011 e dal punto 9.11.1 del principio 4/1.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 38 del 29.09.2023 (parere del revisore del 21.09.2023). Il DUP ha una sezione dedicata al PNRR.

A) ENTRATE

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate sono state dettagliate alcune voci, riportando dove possibile anche l'importo del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità relativa a quella voce.

	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026		FCDE 2024	FCDE 2025	FCDE 2026
ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA								
IMU	3.050.000,00	3.080.000,00	3.090.000,00	3.090.000,00				
Recupero evasione IMU e ICI	853.992,00	650.000,00	480.000,00	480.000,00		124.410,00	91.872,00	91.872,00
Addizionale comunale IRPEF	1.887.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00				
TARI	2.388.240,00	2.365.155,00	2.362.153,00	2.362.153,00		314.329,10	313.930,13	313.930,13
Recupero evasione TARI	295.000,00	250.000,00	200.000,00	200.000,00		120.975,00	96.780,00	96.780,00
TASI	-	-	-	-				
Recupero evasione TASI	63.000,00	-	-	-				
Imposte tasse e proventi assimilati	**8.537.232,00**	**8.345.155,00**	**8.132.153,00**	**8.132.153,00**		**559.714,10**	**502.582,13**	**502.582,13**
Compartecipazioni di tributi	**4.500,00**	**4.500,00**	**4.500,00**	**6.000,00**				
Fondi perequativi	**1.284.746,00**	**1.370.000,00**	**1.370.000,00**	**1.370.000,00**				
TOTALE TITOLO 1	**9.826.478,00**	**9.719.655,00**	**9.506.653,00**	**9.508.153,00**		**559.714,10**	**502.582,13**	**502.582,13**
TRASFERIMENTI CORRENTI								
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	775.258,04	601.607,00	557.607,00	557.607,00				
Trasferimenti correnti da Imprese e istutuzioni sociali private	47.500,00	47.900,00	51.900,00	40.000,00				
TOTALE TITOLO 2	**822.758,04**	**649.507,00**	**609.507,00**	**597.607,00**		-	-	-
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE								
Proventi dalla vendita di beni e dall'erogazione di servizi	1.229.869,86	1.169.100,00	1.177.100,00	1.184.500,00		7.946,30	7.946,30	7.946,30
Proventi derivanti dalla gestione dei beni (compreso canone unico patrimoniale)	1.379.705,00	1.373.992,00	1.376.692,00	1.376.692,00		148.756,20	148.756,20	148.756,20
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	**2.609.574,86**	**2.543.092,00**	**2.553.792,00**	**2.561.192,00**		**156.702,50**	**156.702,50**	**156.702,50**
Sanzioni amministrative da codice della strada	5.600,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00		258.972,00	258.972,00	258.972,00
Altri proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	1.319.000,00	1.300.000,00	1.330.000,00	1.333.000,00				
Altre entrate derivanti dall'attività dicontrollo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie nac	30.000,00	30.000,00	47.200,00	50.000,00				
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	253.000,00	248.000,00	256.000,00	257.000,00				
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	**1.607.600,00**	**1.585.200,00**	**1.640.400,00**	**1.647.200,00**		**258.972,00**	**258.972,00**	**258.972,00**
Interessi attivi	**13.180,00**	**16.300,00**	**21.300,00**	**23.400,00**				
Rimborsi e altre entrate correnti	**303.700,00**	**626.785,00**	**415.285,00**	**427.285,00**		75.297,00	75.297,00	75.297,00
TOTALE TITOLO 3	**4.534.054,86**	**4.771.377,00**	**4.630.777,00**	**4.659.077,00**		**490.971,50**	**490.971,50**	**490.971,50**
TOTALE	**15.183.290,90**	**15.140.539,00**	**14.746.937,00**	**14.764.837,00**		**1.050.685,60**	**993.553,63**	**993.553,63**
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	14.494.855,00	15.097.500,00	2.366.700,00	1.462.000,00				
Contributi agli investimenti	**13.419.525,00**	**14.235.000,00**	**1.529.200,00**	**639.000,00**				
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	**10.330,00**	**12.500,00**	**19.000,00**	**19.000,00**				
Permessi di costruire	**1.060.000,00**	850.000,00	818.500,00	804.000,00				
Altre entrate in conto capitale nac	**5.000,00**							
Altre entrate in conto capitale	**1.065.000,00**	**850.000,00**	**818.500,00**	**804.000,00**				
TOTALE TITOLO 4	**14.494.855,00**	**15.097.500,00**	**2.366.700,00**	**1.462.000,00**				

Per quanto riguarda le sanzioni amministrative per violazione del codice della strada, la Giunta Comunale ha destinato euro 561.394,50 (di cui 546.394,50 a titolo 1 spesa corrente ed euro 15.000,00 al titolo 2 spesa in conto capitale), pari al 50% della somma di euro 1.122.789,00 (previsione meno fondo e compenso al concessionario per riscossione coattiva), alle finalità di cui agli articoli 142 comma 12 ter, 208 comma 1, comma 4 e comma 5 bis del Codice della strada. La Giunta ha inoltre destinato euro 13.000,00 alla previdenza ed assistenza del personale Polizia Municipale.

Proventi dei servizi pubblici e dei servizi a domanda individuale

Servizio	A Entrate Previsione 2024	B Spese Previsione 2024	C = A/B Percentuale copertura 2024
Ristorazione scolastica e pasti a domicilio	258.000,00	436.358,31	59,13%
Attività culturali	33.600,00	247.991,03	13,55%
Assistenza domiciliare	99.700,00	223.458,77	44,62%
Totale	**391.300,00**	**907.808,11**	**43,10%**

B) SPESE

Ai fini della verifica della congruità delle spese si riportano le previsioni deò titolo I per macroaggregati.

		Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
101	Redditi da lavoro dipendente	3.250.347,08	3.110.903,53	3.135.674,08	3.148.674,08
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	217.890,00	240.600,00	205.600,00	205.600,00
103	Acquisto di beni e servizi	9.601.486,81	8.893.482,00	8.743.632,00	8.717.382,00
104	Trasferimenti correnti	1.248.998,70	1.373.705,00	1.331.253,00	1.331.253,00
105	Trasferimenti di tributi	-	-	-	-
106	Fondi perequativi	-	-	-	-
107	Interessi passivi	60.775,00	59.519,00	54.590,00	64.672,00
108	Altre spese per redditi da capitale	-			
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	26.732,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
110	Altre spese correnti	1.218.489,32	1.433.066,47	1.368.043,92	1.368.812,92
	TOTALE TITOLO I	**15.624.718,91**	**15.117.276,00**	**14.844.793,00**	**14.842.394,00**

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

Nel prospetto che segue sono rappresentati gli stanziamenti iscritti nella missione 20, programma 2 (accantonamenti al fondo crediti dubbia esigibilità) per ciascuno degli anni 2024-2026.

Fondo crediti di dubbia esigibilità - bilancio di previsione 2024-2026

Classificazione	Capitolo	Descrizione		Accantonamento minimo	Accantonamento effettivo
1		**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**			
1.01		**Tributi**			
1.01.01.06	10000200	Recupero evasione IMU Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (19,14)	2024	124.410,00	124.410,00
			2025	91.872,00	91.872,00
			2026	91.872,00	91.872,00
1.01.01.51	10000145	Recupero evasione tassa rifiuti Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (48,39)	2024	120.975,00	120.975,00
			2025	96.780,00	96.780,00
			2026	96.780,00	96.780,00
1.01.01.51	10000230	Tassa comunale sui rifiuti - TARI Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (13,29)	2024	314.329,10	314.329,10
			2025	313.930,13	313.930,13
			2026	313.930,13	313.930,13
		Totale Tipologia 1.01	**2024**	**559.714,10**	**559.714,10**
			2025	**502.582,13**	**502.582,13**
			2026	**502.582,13**	**502.582,13**
		Totale Titolo 1	**2024**	**559.714,10**	**559.714,10**
			2025	**502.582,13**	**502.582,13**
			2026	**502.582,13**	**502.582,13**
3		**Entrate extratributarie**			
3.01		**Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**			
3.01.02.01	30000840	Proventi servizio di ristorazione scolastica Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (3,47)	2024	7.946,30	7.946,30
			2025	7.946,30	7.946,30
			2026	7.946,30	7.946,30
3.01.03.02	30000290	Affitti di autorimesse di proprietà comunale Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (18,92)	2024	25.731,20	25.731,20
			2025	25.731,20	25.731,20
			2026	25.731,20	25.731,20

3.01.03.02	30000300	Affitti di case comunali (alloggi ERP) Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (23,75)	2024	123.025,00	123.025,00
			2025	123.025,00	123.025,00
			2026	123.025,00	123.025,00
			2024	**156.702,50**	**156.702,50**
		Totale Tipologia 3.01	**2025**	**156.702,50**	**156.702,50**
			2026	**156.702,50**	**156.702,50**
3.02		**Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**			
3.02.02.01	30000320	Sanzioni amministrative varie - Polizia Locale Modalità di calcolo: Media ponderata singoli anni (67,61)	2024	6.761,00	6.761,00
			2025	6.761,00	6.761,00
			2026	6.761,00	6.761,00
3.02.02.01	30000340	Entrate per sanzioni amministrative per violazione di norme di legge/regolamenti comunali e ordinanze Modalità di calcolo: Media ponderata singoli anni (19,14)	2024	220.110,00	220.110,00
			2025	220.110,00	220.110,00
			2026	220.110,00	220.110,00
3.02.03.01	30000360	Entrate per sanzioni amministrative per violazione di norme di legge/regolamenti comunali e ordinanze Modalità di calcolo: Media ponderata singoli anni (13,66)	2024	32.101,00	32.101,00
			2025	32.101,00	32.101,00
			2026	32.101,00	32.101,00
			2024	**258.972,00**	**258.972,00**
		Totale Tipologia 3.02	**2025**	**258.972,00**	**258.972,00**
			2026	**258.972,00**	**258.972,00**
3.05		**Rimborsi e altre entrate correnti**			
3.05.99.99	30000720	Rimborso spese condominiali case comunali in affitto, box e altre spese Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (39,63)	2024	75.297,00	75.297,00
			2025	75.297,00	75.297,00
			2026	75.297,00	75.297,00
			2024	**75.297,00**	**75.297,00**
		Totale Tipologia 3.05	**2025**	**75.297,00**	**75.297,00**
			2026	**75.297,00**	**75.297,00**
			2024	**490.971,50**	**490.971,50**
		Totale Titolo 3	**2025**	**490.971,50**	**490.971,50**
			2026	**490.971,50**	**490.971,50**
			2024	**1.050.685,60**	**1.050.685,60**
		Totale	**2025**	**993.553,63**	**993.553,63**
			2026	**993.553,63**	**993.553,63**

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e con il rendiconto genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Fondo di riserva

La previsione del fondo di riserva di competenza, iscritto nella missione 20, programma 1, titolo 1, macroaggregato 10 del bilancio, ammonta a:

- euro 46.730,87 per l'anno 2024, pari allo 0,31% delle spese correnti;
- euro 44.840,29 per l'anno 2025, pari allo 0,30% delle spese correnti;
- euro 45.609,29 per l'anno 2026 pari allo 0,31% delle spese correnti;

e rientra nei limiti previsti dall'art. 166 del TUEL.

La previsione del fondo di riserva di cassa per il 2024 è di euro 80.000,00 e rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del TUEL.

Altri fondi

L'Ente ha provveduto a stanziare accantonamenti in conto competenza per altre spese potenziali per euro 27.200 in ciascuno dei 3 esercizi del bilancio di previsione.

Fondo di garanzia dei debiti commerciali

L'Ente al 31.12.2023 rispetterà i criteri previsti dalla norma e pertanto non è soggetto a effettuare l'accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali.

ORGANISMI PARTECIPATI

Tutti gli organismi partecipati hanno approvato i bilanci d'esercizio al 31.12.2022. Nella seguente tabella si riporta l'elenco degli organismi partecipati in perdita nel 2022.

Organismo partecipato	Perdita di esercizio 2022	Quota ente	Fondo
ALFA SRL	1.999.896	0,0881%	-
TOTALE	**1.999.896**		**-**

INDEBITAMENTO

L'Ente rispetta gli articoli 202 e seguenti del TUEL relativi all'indebitamento, come indicato nelle successive tabelle. Nella prima si descrive l'evoluzione dell'indebitamento.

	2022	2023	2024	2025	2026
Residuo debito (+)	3.248.992,00	2.952.639,78	2.653.451,00	2.766.688,00	2.694.544,00
Nuovi prestiti (+)	-	-	350.000,00	120.000,00	200.000,00
Prestiti rimborsati (-)	296.352,22	299.188,78	236.763,00	192.144,00	212.443,00
Estinzioni anticipate (-)	-	-	-	-	-
Altre variazioni +/- (da specificare)	-	-	-	-	-
Totale	**2.952.639,78**	**2.653.451,00**	**2.766.688,00**	**2.694.544,00**	**2.682.101,00**

Nella seconda si evidenzia il totale delle quote capitale e delle quote interessi dei mutui.

	2022	2023	2024	2025	2026
Oneri finanziari	51.996,75	60.775,00	59.519,00	54.590,00	64.672,00
Quota capitale	296.352,22	299.188,78	236.763,00	192.144,00	212.443,00
Totale	**348.348,97**	**359.963,78**	**296.282,00**	**246.734,00**	**277.115,00**

Nella terza si rappresenta il rapporto tra interessi passivi ed entrate correnti.

	2022	2023	2024	2025	2026
Interessi passivi	51.996,75	60.775,00	59.519,00	54.590,00	64.672,00
Entrate correnti	13.444.129,39	15.538.090,90	15.140.539,00	14.746.937,00	14.764.837,00
% su entrate correnti	**0,39%**	**0,39%**	**0,39%**	**0,37%**	**0,44%**
Limite art. 204 TUEL	**10,00%**	**10,00%**	**10,00%**	**10,00%**	**10,00%**

CONCLUSIONI

A seguito di quanto descritto, l'organo di revisione

1) ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza
   a) della legge;
   b) dello statuto;
   c) del regolamento di contabilità;
   d) dei principi previsti:
      i) dall'articolo 162 del TUEL;
      ii) dalle norme del Decreto Legislativo n.118/2011;
      iii) dai principi contabili applicati n. 4/1 e n. 4/2;
2) ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;

esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2024-2026 e sui documenti allegati.

Castellanza (VA), 1° dicembre 2023

Il Revisore dei Conti

f.to dott. Roberto Morandi